

Sitovuustasojen ylitykset tilikaudella 2025

YKN 26.03.2026 § 16

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 **kunkin pääluokan 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: -1 855 100,42 €
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. tiistailouastoinnin 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.

Investointien osalta sitovuustaso on hankekohtainen. Vuoden 2025 kuluessa todettiin neljän investointihankkeen vaatineen talousarvioon hyväksytyä summaa suuremmat resurssit:

- Seurakuntakoti tilamuutokset 1.krs
- Seurakuntakoti piha-alueen muutos
- Pellinki ilmanvaihtolaitoksen saneeraus
- Hautausmaan jäteprässien uusiminen

Yhteinen kirkkovaltuusto on käsitellyt ja hyväksynyt seurakuntakodin tilamuutosten sekä piha-alueen muutoksen kokonaiskustannusten ylityksen (130 000 euroa, 9.10.2025).

Pellingin ilmanvaihtolaitoksen saneerausurakkaan yhteinen kirkkovaltuusto myönsi 200 000 euron lisämäärärahan (5.6.2025).

Yhteinen kirkkoneuvosto on hyväksynyt jätepuristimien hankinnan tarjouksen mukaisesti 13.11.2025, arvoltaan 53 000 euroa (alv 0%). kun huomioidaan arvonlisäveron osuus, ylittyi hankintaan varattu 60 000 euron määräraha 6 515 eurolla.

Päätösesitys

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

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

sekä investointien osalta

4. Hautausmaan jäteprässien uusiminen - ylitys 6 515,00 €

Asian käsittely

Pykälä käsiteltiin kokouksessa pöydälle jaetun täydennetyt selostuksen ja päätösesityksen mukaisena.

Selostuksen kohtaan 1. Borgå svenska domkyrkoförsamling (PL 2) korjataan budjetiksi 1 855,100,42 €.

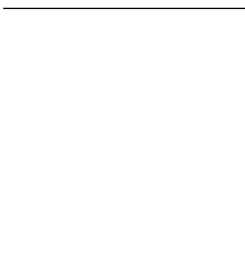
Päätös

Päätösesityksen mukainen.

YKV 04.06.2026
17/02.00.01/2026

Päätösesitys

Yhteinen kirkkovaltuusto päättää hyväksyä tilikauden 2025 sitovuustasojen ylitykset pääluokittain 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 €.
- sekä investointien osalta
4. Hautausmaan jäteprässien uusiminen - ylitys 6 515,00 €

Päätös

