

Vuoden 2025 talousarvion 4. muutos

Yhteinen kirkkoneuvosto 27.11.2025

568/02.00.01/2024

Esittelijä Seurakuntayhtymän johtaja Rintamäki Juha

Päätösehdotus

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että se päättää hyväksyä seuraavat muutokset vuoden 2025 talousarvioon:

KÄYTTÖTALOUSOSA

1) henkilöstöosaston määrärahaan lisätään 300 000 euroa selostusosassa mainituilla perusteilla.

2) yhteisten seurakunnallisten tehtävien määrärahaan lisätään 69 000 euroa selostusosassa mainituilla perusteilla.

INVESTOINTIOSA

3) investointikohteen Laajasalon kirkon lämmönjakokeskuksen uusimisen määrärahasta vähennetään 29 137 euroa.

4) yleismäärärahasta TA-taso Hautaustoimen rakennusten peruskorjaus ja -parannus siirretään 204 767 euroa selostusosassa mainituille seitsemälle hautaustoimen investointihankkeelle.

5) kolmen eri kiinteistöinvestointihankkeen määrärahoista vähennetään yhteensä 1 155 000 euroa selostusosan mukaisesti ja vähennyksiä vastaava summa siirretään selostusosassa mainituille seitsemälle kiinteistöinvestointihankkeelle.

6) yleismäärärahasta TA-taso/Kirkkojen korjaukset siirretään 96 115 euroa ja määrärahasta TA-kohdistamattomat hankkeet 961 025 euroa selostusosassa mainituille seitsemälle kiinteistöinvestointihankkeelle.

Käsittely

Päätös

Selostus

Taustaa

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

Vuoden 2025 talousarviota on muutettu kolme kertaa ennen tätä muutosesitystä.

Päätösehdotuksen perustelut

KÄYTTÖTALOUSOSA

Henkilöstöosasto, 300 000 euroa

Henkilöstöosastolle esitetään 300 000 euron lisämäärärahaa, josta 220 000 euroa työterveyshuollon kustannuksiin ja 80 000 euroa ICT-palveluille. Henkilöstöosasto on oma sitovuustasonsa.

Henkilöstöosaston budjetti näyttää tällä hetkellä ylittyvän työterveyshuollon ja ICT-palveluiden kuluja osalta. Talousarviomuutoksen esitys perustuu marraskuussa tehtyyn tilannekatsaukseen ja sen pohjalta tehtyyn arvioon loppuvuoden kuluista. Varsinkin työterveyshuollon osalta lopullisia vuosikuluja on vaikea arvioida.

Työterveyshuolto 220 000 euroa

Työterveyshuollon palvelut kilpailutettiin vuoden 2025 talousarvion laadinnan jälkeen eikä hintataso ollut selvillä budjetin laadinnan aikana.

Lisäksi kilpailutusteknisistä syistä Terveystalolta jouduttiin ostamaan työterveyspalveluita tammi-maaliskuussa Hansel -kilpailutettua hintaa korkeammalla hinnalla.

Työterveyshuollon käyntimäärät ovat myös lisääntyneet. Tähän liittyviä syitä ovat muun muassa tehostuneet työterveyshuollon prosessit, uusi työterveyshuollon toimijan havainnot henkilöstön hoitovelasta ja ulkomaanmatkoista johtuvat rokotukset sekä tietoisuus työterveyshuollon palveluiden kasvusta; mm. kausityövoiman keskuudessa käyttäjämäärää on kasvanut noin 100 henkilöllä.

ICT-palvelut 80 000 euroa

Kirkon henkilötietojärjestelmähanke on viivästynyt. Siirtyminen kirkon yhteisiin järjestelmiin ja omista järjestelmistä luopuminen ei tapahtunut suunnitellussa aikataulussa huhtikuussa 2025.

Osaston ICT-budjetoinnin lähtökohtana oli, että nykyisestä Henkari -HR-järjestelmästä olisi luovuttu jo kesäkuun lopussa 2025, mutta viivästyksistä johtuen Henkarin käyttöä ja sopimusta on pitänyt jatkaa ainakin vuoden 2025 loppuun saakka.

Yhteiset seurakunnalliset tehtävät, 69 000 euroa

Yhteisille seurakunnallisille tehtäville esitetään 69 000 euron lisämäärärahaa.

Omien leirikeskusten määrän vähentymisen vuoksi leiripaikkoja on ostettu ulkopuolisilta palveluntarjoajilta. Kehysmäärärahaa on leikattu ja hinnat ovat samalla nousseet. Leiritoiminnan tukemisen budjetti on ylittämässä budjetoidun määrän 63 500 eurolla.

Teosto r.y:n ja Kopiosto r.y:n vuosimaksuja on korotettu arvioitua enemmän ja ovat ylittämässä budjetoidun määrän 5 500 eurolla.

Varaukset toiminnan yhteisiin menoihin -kokonaisuudessa jokainen kustannuspaikka on oma sitovuustasonsa:

- kp. 3931050004 Leiritoiminnan tukeminen, määrärahan lisäys 63 500 euroa
- kp. 3931050002 Teosto ry, määrärahan lisäys 3 600 euroa
- kp. 3931050017 Kopiosto ry, määrärahan lisäys 1 900 euroa.

INVESTOINTIOSA

Hautaustoimi

Talousarviomuutoksessa 3/2025 (YKV 30.10.2025) päätettiin käyttää kiinteistökaupasta saadusta 1 893 169 eurosta 550 000 euroa Östersundomin hautausmaan laajennusalueeseen ja loppu osa 1 343 169 euroa siirrettiin investointiosan kohdistamattomaan yleismäärärahaan TA-taso Hautaustoimen rakennusten peruskorjaus ja -parannus. Samalla Honkanummen hautausmaan kone- ja kalustohankintojen talousarviossa päätetystä määrärahasta siirrettiin 40 548 euroa samaan yleismäärärahaan. Tämän jälkeen kohdistamattoman investointimäärärahan summa oli yhteensä 1 383 717 euroa (1 893 169 – 550 000 + 40 548). Samassa päätöksessä tästä summasta siirrettiin 565 664 euroa viidelle eri investointikohteelle. Jäljelle jäi 818 053 euroa.

Tässä talousarviomuutoksessa esitetään jäljelle jääneestä 818 053 euron summasta kohdennettavaksi eri investointikohteille **204 767 euroa** seuraavasti:

- 20 000 euroa lisämäärärahaa Hietaniemen hautausmaan uuden kappelin ja toimiston putkiremonttiin,
- 12 323 euron lisämääräraha Malmin krematoriuunin uudelleen muuraukseen,
- 35 000 euron lisämääräraha Hietaniemen vanhan hautausmaan aluesähkökeskusten ja aluesähkörasioiden uusimiseen,
- 60 000 euron lisämääräraha Malmin hautausmaan jalankulkuporttiin,
- 65 000 euron lisämääräraha Maunulan uurnalehdon sadevesipumppaamon rakentamiseen,
- 12 395 euron lisämääräraha Malmin hautausmaan kylmiön saneeraukseen,
- 49 euron lisämääräraha Honkanummen hautausmaan haudankaivuukoneen uusimiseen.

Kiinteistötoimi

Kiinteistötoimen talousarviomuutoksessa esitetään vähennettäväksi Laajasalon kirkon lämmönjakokeskuksen uusiminen määrärahaa **29 137 eurolla**, koska hanke alitti talousarviossa hankkeelle tarkoitetun investointimäärärahan.

Muut talousarviomuutosesitykset ovat siirtoja hankkeiden välillä ja niiden summa on yhteensä 2,2 milj. euroa. Näiden seurauksena alkuperäisen talousarvion summa ei muutu.

Seuraavien hankkeiden summia esitetään vähennettäväksi yhteensä **1 155 000 eurolla**, koska hankkeiden kustannukset alittivat talousarviossa olleet hankkeille tarkoitetut investointimäärärahat:

- 1 000 000 euroa Tuomiokirkon julkisivukorjauksesta
- 100 000 euroa, Hermannin toiminnan siirtyminen Paavalinkirkkoon
- 55 000 euroa, Paavalinkirkon keittiö

Vastaavasti seuraavista kohdistamattomista hankkeista esitetään siirrettäviksi seuraavat summat:

- **96 115 euroa**, TA-taso/Kirkkojen korjaukset
- **961 025 euroa**, TA-kohdistamattomat hankkeet

Edellä lueteltujen vähennettävien (1 155 000 euroa) ja siirrettävien (96 115 + 961 025 euroa) investointimäärärahojen summa, 2 212 140 euroa, esitetään kohdennettavaksi seuraaville investointihankkeille:

- 1 860 140 euron lisämääräraha Kannelmäen kirkon peruskorjaukseen,
- 40 000 euron lisämääräraha Kallion kirkon tilamuutoksiin ja hissiin,
- 250 000 euron uusi määräraha Mikael Agricolan kirkon muurin ja portaiden saumaukseen,
- 20 000 euron lisämääräraha Käpylän kirkon jätekatokselle,

- 20 000 euron lisämääräraha Puistolan kirkon lämmönvaihtokoneen uusimiseen ja lämmönjakelukeskuksen saneeraukseen,
- 16 000 euron lisämääräraha Korpirauhan leirikeskuksen vedenhankintaan,
- 6 000 euron lisämääräraha Johanneksen kirkon kirkonkellojen korjaukseen.

Vaikutusten ja riskien arviointi

Edellä esitettyjen muutosten perusteella vuosikate pienenee 0,4 milj. euroa. Aikaisemmat talousarviomuutokset huomioiden vuosikate on tämän muutoksen jälkeen 12,5 milj. euroa. Alkuperäisessä talousaviossa vuosikate oli 17,0 milj. euroa.

Edellä esitettyjen muutosten perusteella investointimäärärahat vähenevät 0,03 milj. euroa. Aikaisemmat talousarviomuutokset huomioiden investoinnit ovat tämän muutoksen jälkeen 31,3 milj. euroa. Alkuperäisessä talousaviossa investoinnit olivat 14,8 milj. euroa.

Edellä esitettyjen muutosten perusteella rahavarat vähenevät 0,3 milj. euroa. Aikaisemmat talousarviomuutokset huomioiden rahavarat vähenevät tämän muutoksen jälkeen 18,8 milj. euroa. Alkuperäisessä talousaviossa rahavarojen määrän kasvu oli 2,2 milj. euroa.

Asiassa ei ole tarpeen tehdä lapsivaikutusten arviointia.

Lisätiedot

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

Hallintojohtaja Juha Silander, juha.silander@evl.fi, 040 5639 709

Taluspäällikkö Pasi Perander, pasi.perander@evl.fi, 09 2340 2420