

# PYHÄRANNAN SEURAKUNTA

## § 133

### Ilmoitusasiat

Valmistelija: vt. kirkkoherra Matti Nikkanen

Esittelijä: vt. kirkkoherra Matti Nikkanen

Kirkkoneuvoston tietoon saatetaan seuraavat ilmoitusluontoiset asiat:

1. Pyhärannan kunnan kunnanvaltuuston päätös 10.10.2025 § 86, D/38/00.05.01/2023 (LIITE 1);
2. Kuulutus seurakuntajaon muuttamista koskevasta aloitteesta, 16.10.2025 (LIITE 2).

Esitys: Merkitään ilmoitusasiat tiedoksi.

Päätös: Esityksen mukaan.

## § 134

### Vuoden 2025 lisätalousarvio

Valmistelija: ma. controller Minna Rönnbacke

Esittelijä: vt. kirkkoherra Matti Nikkanen

Perustelut: Talousarvioon vuodelle 2025 on tehtävä korjauksia tammikuun-syyskuun 2025 toteutuneiden tuottojen ja kulujen mukaisesti. Korjaukset kohdistuvat palkkoihin, palvelujen ostoihin, metsänmyyntituottoihin ja valtionrahoitukseen. Palkkojen osalta on tullut talousarvion laatimisen jälkeen taannehtivia palkkoja maksettavaksi sekä palkattu lisätyövoimaa. Talousarvion budjetti vuodelle 2025 on palkkojen osalta ollut jo valmiiksi tiukka.

Lisätalousarvio pääluokittain:

Pääluokka 1 Hallinto		euroa
Henkilöstökulut tot.	1–9 2025	73358,66
Arvio henkilöstökulut	10–12 2025	28882,98
Henkilöstökulut	1–12 2025	102241,64
Talousarviossa 2025		-53218,93
Lisätalousarviolaskelma		
henkilöstökulut 2025		49022,71
Talousarvion 2025 alittavat:		
Palvelujen ostot (ICT, työterveys, Kipa)		-20000,00

## PYHÄRANNAN SEURAKUNTA

Lisätalousarviolaskelma hallinto 2025		30000,00
<b>Pääluokka 2 Seurakunnallinen toiminta</b>		euroa
Henkilöstökulut tot. 1–9 2025		148886,19
Arvio henkilöstökulut 10–12 2025		50400,00
Henkilöstökulut 1–12 2025		199286,19
Talousarviossa 2025		-173271,00
Lisätalousarviolaskelma srk-toim. 2025 (26015,19)		30000,00
<b>Pääluokka 4 Hautaustoimi</b>		euroa
Henkilöstökulut tot. 1–9 2025		31210,75
Arvio henkilöstökulut 10–12 2025		11806,20
Henkilöstökulut 1–12 2025		43016,95
Talousarviossa 2025		-36183,00
Lisätalousarviolaskelma hlöstökulut 2025 (6833,95)		7000,00
Palvelujen ostot		
- alueiden rak. ja kunnossapitopalv. tot. 1–9 2025		9313,23
Talousarviossa 2025		-6916,00
Talousarvio 2025 ylittyy 1–9 2025		2397,23
Lisätalousarvio 2025 Palvelujen ostot		10000,00
Lisätalousarvio hautaustoimi 2025		17000,00
<p>Stora Enso Oyj:n uudistushakkuun arvioitu määrä on 806 m<sup>3</sup> ja sovittu hinta on 54295,00 euroa. Ennakkoraivauksen arviohintaa 4,18 hehtaarille on 2091,55 euroa. Talousarvioon lisätään myyntituottoihin metsän myyntituottoja kuluvalta vuodelta yhteensä 52203,45 euroa.</p>		
<p>Valtionrahoitus talousarviossa 2025 on 32194,00 euroa. Tilikaudelle kertyy toteutuneella 3944,74 euron suuruisella kuukausimaksulla 47336,88 euroa eli lisätalousarvioon 2025:lle tulee valtionrahoitusta lisää 11834,22 euroa. Kirkon keskusrahastomaksut ovat talousarviossa 2025 yhteensä 40270,00 euroa ja vuodelle 2025 kertyy toteutuneita rahastomaksuja 42756,00 euroa, jolloin lisätalousarvioon lisätään kirkon keskusrahastomaksuja 2486,00 euroa.</p>		
<p>Muutetuilla lisätalousarvioilla pääluokkien toimintakatteet ovat seuraavat:</p>		
1. Hallinto		
Toimintakate TA 2025		-138297,93
Lisätalousarvio 2025		-30000,00
Uusi toimintakate TA 2025		-168297,93
2. Seurakunnallinen toiminta		
Toimintakate TA 2025		-196132,00

## PYHÄRANNAN SEURAKUNTA

Lisätalousarvio 2025	-30000,00
Uusi toimintakate TA 2025	-226132,00

### 4. Hautaustoimi

Toimintakate TA 2025	-33332,00
Lisätalousarvio hlöstökulut 2025	-7000,00
Lisätalousarvio palvelujen ostot 2025	-10000,00
Uusi toimintakate TA 2025	-50332,00

### 5. Kiinteistötoimi

Toimintakate TA 2025	-86370,00
Stora Enso Oyj:n myyntituotot lisä-TA	52203,45
Uusi toimintakate TA 2025	-34166,55

Talousarvion 2025 kokonaisbudjettiin talousarvion lisäarvio vaikuttaa seuraavasti:

	TA 2025	Muutoksilla TA 2025
Toimintatuotot	42086,00	94289,45
Toimintakulut	-496217,93	-573217,93
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-454131,93</b>	<b>-478928,48</b>
Kirkollisverotulot	529000,00	529000,00
Valtionrahoitus	32194,00	47336,88
Verotuskulut	-5691,00	-5691,00
Kirkon rahastomaksut	-40270,00	-42756,00
Rahoitustuotot ja -kulut	9206,00	9206,00
VUOSIKATE	70307,07	58167,40
Poistot ja arvon alentumiset	-20397,00	-20397,00
TILIKAUDEN TULOS	49910,07	37770,40
Poistoerojen lis./väh.	4547,00	4547,00
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>54457,07</b>	<b>42317,40</b>

Kirkkovaltuuston hyväksymän talousarviokirjan 2025 mukaan talousarvion sitovuustasot määräytyvät seuraavasti:

*”Yleishallinnon, seurakuntatyön, hautaustoimen ja kiinteistötoimen sitovuustaso on pääluokkataso. Pääluokat esitetään kirkkovaltuustolle ja kirkkoneuvostolle kukin yhtenä kokonaisuutena, ja kustakin vastuussa oleva viranhaltija vastaa niistä nettoperiaatteella (toimintakate). Toimintakatteen ylittäminen on mahdollista vain painavasta ja asiallisesta syystä (esimerkiksi lakiin perustuva velvoite). Talousarvion toteutumista seurataan vuoden aikana kirkkoneuvostossa. Investoinneissa sitovuustaso on valtuustoon nähden koko investointiosan netto ja kirkkoneuvostoon nähden hanketaso. Sisäiset erät eivät ole sitovia. Työalojen varojen käytöstä vastaavat työntekijät seuraavat toimintakatteen puitteissa ja tiliyhmätasolla määrärahojen riittävyyttä.”*

Ehdotettavan lisätalousarvion 2025 toimintakatteet pääluokittain on esitetty liitteessä (LIITE 3).

## PYHÄRANNAN SEURAKUNTA

Esitys: Kirkkoneuvosto päättää esittää kirkkovaltuustolle lisätalousarvion hyväksymistä vuodelle 2025 seuraavasti:

	TA 2025	Muutos TA 2025
Toimintatuotot	42086,00	94289,45
Toimintakulut	-496217,93	-573217,93
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-454131,93</b>	<b>-478928,48</b>
Kirkollisverotulot	529000,00	529000,00
Valtionrahoitus	32194,00	47336,88
Verotuskulut	-5691,00	-5691,00
Kirkon rahastomaksut	-40270,00	-42756,00
Rahoitustuotot- ja kulut	9206,00	9206,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>70307,00</b>	<b>58167,40</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-20397,00	-20397,00
TILIKAUDEN TULOS	49910,07	37770,40
Poistoerojen lis./väh.	4547,00	4547,00
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>54457,07</b>	<b>42317,40</b>

Päätös: Esityksen mukaan.

Muutoksenhaku: Päätökseen ei kirkkolain 12 luvun 4 §:n mukaan saa hakea muutosta, koska kysymys on asian valmistelusta.

### § 135

#### Vuoden 2026 tuloveroprosentin määrääminen

Valmistelija: vt. kirkkoherra Matti Nikkanen

Esittelijä: vt. kirkkoherra Matti Nikkanen

Perustelut: Kirkkolain 6 luvun 2 §:n 2 momentin mukaan kirkkovaltuusto päättää tuloveroprosentista 0,05 prosenttiyksikön tarkkuudella. Seurakunnan tulee ilmoittaa veroviranomaiselle seuraavan vuoden tuloveroprosentti verohallinnon ilmoittamaan määräpäivään mennessä.

Pyhärannan seurakunnan tuloveroprosentti on vuonna 2025 1,90 %. Veroprosentti on säilynyt muuttumattomana vuodesta 2020.

Tuloveroprosentista päätettäessä tulee ottaa huomioon seurakunnan menojen suorittamiseen tarvittava määrä sekä seurakunnan muut tulot. Pyhärannan seurakunnan käyttötalous- ja investointikustannusten ei arvioida vähenevän vuonna 2026 eikä sitä seuraavina vuosina 2027 ja 2028. Seurakunnan muiden tulojen ei myöskään arvioida kasvavan tarkastelujaksolla. Varovaisuusperiaate huomioon ottaen Pyhärannan seurakunnan verrattain korkeaa tuloveroprosenttia ei ole tarkoituksenmukaista laskea vuodelle 2026. Toisaalta veroprosentin korottamisella ei olennaisesti parannettaisi seurakunnan taloudellisesta tilannetta.

## PYHÄRANNAN SEURAKUNTA

Esitys: Kirkkoneuvosto päättää esittää kirkkovaltuustolle, että vuoden 2026 tuloveroprosentiksi määrätään 1,90 prosenttia.

Päätös: Esityksen mukaan.

Muutoksenhaku: Päätökseen ei kirkkolain 12 luvun 4 §:n mukaan saa hakea muutosta, koska kysymys on asian valmistelusta.

### § 136

#### Hautausmaan kivirappusten ja betonilaatituksen saneeraustyö

Valmistelija: ma. controller Minna Rönnbacke

Esittelijä: vt. kirkkoherra Matti Nikkanen

Perustelut: V-S Pihakivi Oy on jättänyt tarjouksen hautausmaan alaportin kivirappusten kaidekivien ja vinossa olevien astinkivien oikaisemiseksi sekä sadevesien johtamiseksi pois rappusilta. Vesi kertyy ja jää makaamaan vinossa olevien astinkivien päälle. Rappuset aiheuttavat vinoudellaan turvallisuusriskin.

Saneeraustyö olisi tarkoitus tehdä viimeistään marras- tai joulukuun aikana tai sovittaessa. Saneeraustyö sisältää rappukivien sekä reunassa olevien kaidekivien uudelleen asennuksen maakosteabetoniin. Rappukivien alle tulee myös routaeristys. Työ sisältää uutena elementtinä vesikourun asennuksen päällimmäisen rappukiven ja murskeella olevan käytävän väliin sekä sadeveden poistoputken rappukivien alta purkaen viheralueelle. Vesikourun lisäämiseen tarvitaan museoviraston lupa.

V-S Pihakivi Oy on jättänyt tarjouksen myös ruumishuoneen edustalla olevien valettujen betonilaattojen purusta ja poiskuljetuksesta ja harmaan kartanokiven toimituksesta ja asennuksesta betonilaattojen tilalle. Betonilaatat ovat liikkuneet paikoiltaan ja aiheuttavat vaaraa kulkuväylänä. Paikalleen valettuja ja raskaita betonilaattoja on mahdoton oikaista, joten ongelma vaatii uuden pinnan asennuksen.

V-S Pihakivi Oy:n tarjoukset ovat liitteenä (LIITE 4).

Mika Tuominen (West Ref Tmi) on jättänyt tarjouksen kyseisten kiviportaiden sadevesikourun ja sadevesiviemärin saattolämmityskaapelin asentamisesta (LIITE 4).

Esitys: Kirkkoneuvosto päättää hyväksyä V-S Pihakivi Oy:n ja Mika Tuomisen (West Ref Tmi) tarjoukset hautausmaan kivirappusten ja betonilaatituksen saneeraustyöstä.

Käsittely: Keskustelun aikana todettiin, että Helge Laineelta pyydettiin myös tarjousta, eikä hän jättänyt tarjousta ilmoittamassaan aikataulussa.

Päätös: Esityksen mukaan.

## PYHÄRANNAN SEURAKUNTA

Muutoksenhaku: Päätökseen saa kirkkolain 12 luvun 5 §:n mukaan hakea muutosta tekemällä oikaisuvaatimuksen