

Vuoden 2025 talousarvion toteutuminen

Kirkkoneuvosto 03.03.2026 § 27

14/02.04/2026

Valmistelija Talouspäällikkö Kristel Muru-Tanila

Esittelijä Talouspäällikkö Kristel Muru-Tanila

Esittely Vuoden 2025 talousarvion toteutuminen on tarkasteltu sitovuustasolla **toimintakatteen** osalta (TA yhteensä 2025 vs. toteuma 1–12/2025). Kokonaisuutena toimintakate toteutui budjetoitua parempana: koko seurakunnan toimintakate oli **-3 416 759,01 €**, kun talousarvio (TA yhteensä) oli **-3 846 310 €**. Poikkeama on **-429 550,99 €**, eli nettokulut jäivät budjetoitua pienemmiksi ja toimintakate toteutui **88,8 %**:n tasolla.

Pääluokittain tarkasteltuna **Hallinnon** toimintakate toteutui hieman budjetoitua heikompana: toteuma oli **-647 424,66 €** (TA **-642 400 €**), mikä merkitsee noin **5,0 t€** ylitystä. Sen sijaan muissa pääluokissa toimintakate alittui. **Seurakunnallisessa toiminnassa** toimintakate oli **-1 613 746,45 €** (TA **-1 794 430 €**), eli alitus noin **180,7 t€** ja toteuma **89,9 %**. **Hautaustoimessa** toimintakate jäi selvästi alle budjetin: toteuma **-228 853,05 €** (TA **-363 710 €**), alitus noin **134,9 t€** ja toteuma **62,9 %**. **Kiinteistötoimessa** toimintakate oli **-926 734,85 €** (TA **-1 045 770 €**), alitus noin **119,0 t€** ja toteuma **88,6 %**.

Rahoitustoimen sitovista eristä **kirkollisverotulot, rahastomaksut ja valtionrahoitus** ovat toteutuneet seuraavasti ajalla 1–12/2025. **Kirkollisverotulot** olivat **3 848 878,54 €**, kun talousarvio oli **3 926 000 €**, eli toteuma jäi budjetista **77 121,46 €** (98,0 %). **Valtionrahoitus** toteutui käytännössä talousarvion mukaisesti: toteuma oli **279 613,80 €** (TA **279 000 €**), poikkeama **+613,80 €** (100,2 %). **Kirkon rahastomaksut** ylittivät talousarvion: toteuma oli **-331 782 €** (TA **-305 000 €**), ylitys **26 782 €** (108,8 %), koostuen sekä keskusrahasto- että eläkerahastomaksusta.

Kokonaisuutena rahoitustoimen **vuosikate** toteutui **3 786 330,13 €**, kun talousarvio oli **3 848 500 €**; poikkeama on **62 169,87 €**. Vuosikatteen alitusta selittävät pääosin kirkollisverotulojen vaje ja rahastomaksujen ylitys, joita osaltaan kompensoivat rahoitustuottojen budjettia parempi kertymä sekä verotuskulujen alitus.

Yhteenvedon voidaan todeta, että talousarvio toteutui toimintakatteen osalta kokonaisuutena selvästi budjetoitua paremmin. Poikkeama muodostuu pääosin seurakunnallisen toiminnan, hautaustoimen ja kiinteistötoimen budjetoitua pienemmistä nettokuluista, kun taas hallinnossa toteuma ylitti talousarvion lievästi ja rahoitustoimen osalta kirkollisverotuloja ei kertynyt arvioidusti ja keskusrahastomaksut toteutuivat budjetoitua suurempina.

| | |
|---------------|---|
| LAVA | Tässä pykälässä käsitellyllä asialla ei ole kirkkojärjestyksen (657/2023) 10 luvun 4 §:ssä tarkoitettuja lapsivaikutuksia. |
| Päätösesitys | Kirkkoneuvosto merkitsee tiedoksi vuoden 2025 talousarvion toteutumisen. |
| Päätös | Merkittiin tiedoksi. |
| Muutoksenhaku | Päätöksistä ei kirkkolain (652/2023) 12 luvun 4 §:n mukaan saa tehdä kirkollisvalitusta eikä oikeudenkäynnistä hallintoasioissa annetun lain (808/2019) 2 luvun 6 §:n 2 momentin nojalla hallintovalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa. |