

Vuoden 2025 talousarvion ylitykset ja alitukset

Kirkkoneuvosto 03.03.2026 § 28

14/02.04/2026

Valmistelija	Taluspäällikkö Kristel Muru-Tanila
Esittelijä	Taluspäällikkö Kristel Muru-Tanila
Esittely	<p>Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle katsauksen talousarvion toteutumiseen sitovuustasojen osalta ja pyytää tarvittavat hyväksynnit poikkeamille. Hallinnon pääluokassa sitovuustaso on toimintakate, joka toteutui tilikaudella 2025 -647 424,66 €, kun talousarvio (TA yhteensä) oli -642 400 €. Toimintakatteen poikkeama on 5 024,66 €, eli hallinnon nettokulut ylittivät talousarvion ja ylitys esitetään kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi. Ylitys aiheutui pääosin toimintakulujen budjetoitua suuremmasta toteumasta, erityisesti henkilöstökuluista (mm. palkkamenot sekä budjetoimattomat palkkio- ja jaksotuserät) ja aineista sekä tarvikkeista (painottuen ICT-hankintoihin), vaikka toimintatuottojen budjettia suurempi kertymä osaltaan pienensi ylityksen nettovaikutusta. Hallinnon ylityksen suhteellinen merkitys koko seurakunnan toimintakatteen kokonaisuuteen on noin 0,13 % (suhteessa koko seurakunnan toimintakatteen TA:han).</p> <p>Rahoitustoimen osalta Janakkalan seurakunnan tuloslaskelmaosan sitovia tulo-/menoarvioita ovat kirkollisverotulot, valtionrahoitus ja kirkon rahastomaksut. Kirkollisverotulot toteutuivat 3 848 878,54 € (TA 3 926 000 €), eli budjettiin nähden syntyi 77 121,46 € alitus (toteuma jäi alle arvion). Valtionrahoitus toteutui 279 613,80 € (TA 279 000 €), eli 613,80 € ylitys (lievästi budjetoitua suurempi kertymä). Kirkon rahastomaksut toteutuivat -331 782 € (TA -305 000 €), eli menot ylittivät talousarvion 26 782 €. Sitovien rahoitustoimen erien kokonaisuudessa verotulojen vajeus ja rahastomaksujen ylitys heikensivät rahoitustulosta, kun taas valtionrahoitus toteutui käytännössä talousarvion mukaisesti.</p>
LAVA	Tässä pykälässä käsitellyllä asialla ei ole kirkkojärjestyksen (657/2023) 10 luvun 4 §:ssä tarkoitettuja lapsivaikutuksia.
Päätösesitys	Kirkkoneuvosto toteaa Hallinto pääluokan talousarvioylityksen 5 024,66 € ja Rahoitustoimen osalta kirkollisverotulojen alituksen 77 121,46 € , valtionrahoituksen osalta ylityksen 613,80 € ja kirkon keskusrahastomaksujen ylityksen 26 782 € . Kirkkoneuvosto esittää ylitykset ja alitukset kirkkovaltuustolle hyväksyttäväksi.
Päätös	Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

Toimeenpano

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.