

Tilinpäätös 2025

Kirkkoneuvosto 03.03.2026 § 27

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 %**. **Hautaus-toimessa** 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, hautaus-toimen 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.

Kirkkoneuvosto 31.03.2026 § 48

14/02.04/2026

Esittely	<p>Vuonna 2025 valtionrahoitusta saatiin 279 613,80 euroa, kun hautaustoimen, kulttuuriperinnön hoidon ja kirkonkirjojenpidon yhteenlasketut kustannukset olivat 339 118,87 euroa. Näin ollen valtionrahoitus kattoi näistä kustannuksista noin 82,5 %, ja katettavaksi seurakunnan muulla rahoituksella jäi 59 505,07 euroa. Arvioinnissa on perusteltua kiinnittää huomiota siihen, miten valtionrahoituksen taso vastaa näistä tehtävistä seurakunnalle aiheutuvaa todellista kustannusrasitetta myös tulevina vuosina.</p> <p>Vuoden 2025 tilinpäätöksessä on lisäksi huomioitava, että hautainhoitorahasto on lakkautettu 31.12.2024. Tämän johdosta hautojen hoito käsitellään vuodesta 2025 alkaen hautatoimen sisällä kustannuspaikalla Haudanhoitosopimukset 405. Haudanhoitovastuiden määrä ja perusteet on esitetty tilinpäätöksen sivuilla 78–79.</p> <p>Toiminnallisesti vuoteen 2025 sisältyi useita merkittäviä kohokohtia. Vuotta leimasivat kirkkoherran vaihtumiseen liittyneet juhlat, aktiivinen jumalanpalvelus- ja tapahtumaelämä, ympäristödiplomin saaminen, diakoniatyön ja vapaaehtoistoiminnan vahvistuminen sekä lapsi- ja nuorisotyön hyvä osallistuminen. Näiden lisäksi seurakunnan toiminta jatkui laaja-alaisena ja monipuolisena eri ikäryhmien parissa.</p> <p>Tilintarkastus on pääosin suoritettu 19.–20.3.2026. Tilintarkastaja toimittaa kokoukseen tehdystä tarkastuksesta yhteenvedon. Lopullisen lausuntonsa tilintarkastaja antaa 28.4.2026 kirkkoneuvoston kokoukseen.</p>
----------	---

Päätösesitys	Taluspäällikkö esittää, että kirkkoneuvosto:
--------------	--

1. hyväksyy ja allekirjoittaa vuoden 2025 tilinpäätöksen,
2. jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi,
3. esittää tilinpäätöksen kirkkovaltuuston vahvistettavaksi,

4. toteaa, että Janakkalan seurakunnan tilikauden tulos on ylijäämäinen **120850,01** euroa,
5. esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämäksi kirjataan **120850,01** euroa, joka siirretään taseen oman pääoman tilille ”Edellisten tilikausien yli/alijäämä”.

Päätös

Kirkkoneuvosto:

1. hyväksyi ja allekirjoitti vuoden 2025 tilinpäätöksen,
2. jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi,
3. esittää tilinpäätöksen kirkkovaltuuston vahvistettavaksi,
4. toteaa, että Janakkalan seurakunnan tilikauden tulos on ylijäämäinen **120850,01** euroa,
5. esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämäksi kirjataan **120850,01** euroa, joka siirretään taseen oman pääoman tilille ”Edellisten tilikausien yli/alijäämä”.

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.