

Talouden toteutuminen 30.9.2025 ja arvio tilikauden 2025 toteutumisesta

25/02.00.00/2023

Yhteinen kirkkoneuvosto 23.10.2025 § 197

Esittelijä Hallinto- ja talousjohtaja Timo Laakso

Esittely Syyskuun lopussa seurakuntayhtymän toimintatuottojen toteutuminen on 8,3 miljoonaa euroa ja toimintakulujen toteutuminen on 32,5 miljoonaa euroa. Toimintatuotot ovat noin 575t euroa suuremmat kuin syyskuussa 2024 ja toimintakulut ovat noin 2,2 miljoonaa euroa suuremmat.

Toimintatuottojen toteutuminen talousarvioon nähden on 81,2 prosenttia ja toimintakulujen toteutuminen on 73,4 prosenttia.

Henkilöstökulut ovat 18,6 miljoonaa euroa ja ne ovat nousseet 1,2 miljoonalla eurolla (6,7 %) verrattuna vuoden 2024 syyskuuhun. Palkat ovat nousseet 957t euroa ja henkilösivululut 238t euroa. Henkilöstökulujen oikaisuerät ovat 20t euroa suuremmat kuin syyskuussa 2024. Henkilöstökulujen toteutuminen talousarvioon nähden on 74,2 prosenttia.

Muut toimintakulut ovat 13,9 miljoonaa euroa ja ovat 1,1 miljoonaa euroa (8,2 %) suuremmat kuin syyskuussa viime vuonna. Muiden toimintatuottojen toteutumisaste talousarvioon nähden on 72,3 prosenttia.

Kirkollisverokertymä syyskuussa on 28,1 miljoonaa euroa, nousua vuoden takaiseen on 188t euroa (0,7 %). Valtion korvausta on saatu 2,8 miljoonaa euroa, mikä on 830t euroa vähemmän kuin viime vuoden syyskuussa. Kirkon keskusrahastomaksuja on maksettu 2,7 miljoonaa euroa ja verotuskuluja 0,4 miljoonaa euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut ovat 1,4 miljoonaa euroa (1 miljoonaa euroa syyskuussa 2024). Vuosikate on positiivinen 4,8 miljoonaa euroa (+6,7 miljoonaa euroa 9/2024). Poistot ovat 2,8 miljoonaa euroa. Tulos syyskuun lopussa on positiivinen 2 miljoonaa euroa (9/2024 tulos oli +3,7 miljoonaa euroa).

Investointeja on tälle vuodelle budjetoitu talousarviomuutokset mukaan lukien 18,7 miljoonaa euroa. Syyskuun loppuun mennessä seurakuntayhtymän (ns. keskuskirjanpito) investointeja on tehty 8,1 miljoonalla eurolla ja investointiavustusta on saatu 2 miljoonaa euroa Tuomiokirkon saneeraukseen.

Arvio tilikauden 2025 talouden toteutumisesta
Tilikauden toteutumisen arvio perustuu toteutumaan 30.9.2025 ja 30.9.2024 toteutumaan, johon on tehty inflaatioon perustuvia korotuksia.

Tilikauden toimintatuotoiksi arvioidaan 11,5 miljoonaa euroa, henkilöstökuluiksi 24,9 miljoonaa ja muiksi toimintakuluiksi 19,2 miljoonaa euroa. Toimintakatteeksi arvioidaan -32,6 miljoonaa euroa.

Kirkollisverotuloja arvioidaan saatavan 37,7 miljoonaa ja valtion rahoitusta 3,7 miljoonaa euroa. Keskusrahastomaksuiksi muodostuu 3,7 miljoonaa ja verotuskuluiksi 0,5 miljoonaa euroa. Rahoitustuottoja ja -kuluja arvioidaan toteutuvan 1,4 miljoonaa euroa. Vuosikatteeksi arvioidaan 6 miljoonaa euroa. Tilikaudella ei tällä hetkellä ole tiedossa kertapoistoja, ja poistoja näyttää muodostuvan 3,8 miljoonaa euroa. Poistoeron ja varausten muutosta arvioidaan 0,4 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos näyttää tällä hetkellä jäävän positiiviseksi 1,8 miljoonaa euroa, mutta syntyvään tulokseen tulevat vaikuttamaan hyvin paljon loppuvuoden kirkollisverotulojen ja sijoitustoiminnan toteutuminen. Kirkollisverotulojen arviointi on haasteellista tänä vuonna sen vuoksi, että toukokuussa verohallinto oikaisi jako-osuuksia VM:n odotusten mukaisiksi. Marraskuussa tehdään vielä tilitetyn määrän oikaisu, joka tällä hetkellä näyttää Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymälle 401t euron vähennystä.

Esitys

Yhteinen kirkkoneuvosto merkitsee tiedokseen talouden toteutumisen 30.9.2025 ja ennusteen toteutumisesta 31.12.2025.

Päätös

Esityksen mukaan.