

## § 139

### Taloudellinen tilanne 30.6.2025

Asianumero: 245/02.00.02/2025

Hollolan seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeessa (1.7.2017) määritellään talouden tilanteesta annettava raportointiväli luottamuselimille seuraavasti: *Taloustilanne raportoidaan kirkkoneuvostolle puolivuositain. Raportointi sisältää tuloslaskelman, talousarvion toteutumisvertailun, rahoituslaskelman ja taseen.*

Alkuvuonna 2025 toimintakulut ja toimintatuotot ovat toteutuneet korkeampina verrattuna kahteen edelliseen vuoteen. Toimintatuottojen suuruutta selittää Padasjoen Mustanlahdenkärjentien tonttikaupoista saadut tuotot, toimintakulujen kasvu johtuu työehtosopimuksen sekä seurakunnan paikallisen ratkaisun myötä nousseista palkkamenoista sekä palvelujen ostojen kasvusta kiinteistötoimen pääluokassa. Seuraavassa esitetään pääkohdat talouden luvuista toisen vuosineljänneksen jälkeen.

#### **Toimintatuottojen ja -kulujen toteutuminen 30.6.2025 (suluissa edellisen vuoden toteuma)**

Vuoden 2025 kesäkuun lopun toimintatuotot olivat 104 % suuremmat verrattuna edellisen vuoden vastaavaan aikaan. Toimintatuottoja kirjattiin yhteensä 1 140 106 euroa (558 749 euroa) joka on 84 % talousarvioon arvioituista toimintatuotoista. Merkittävä ero johtuu Padasjoen Mustankärjentien tonttikauppatuotoista.

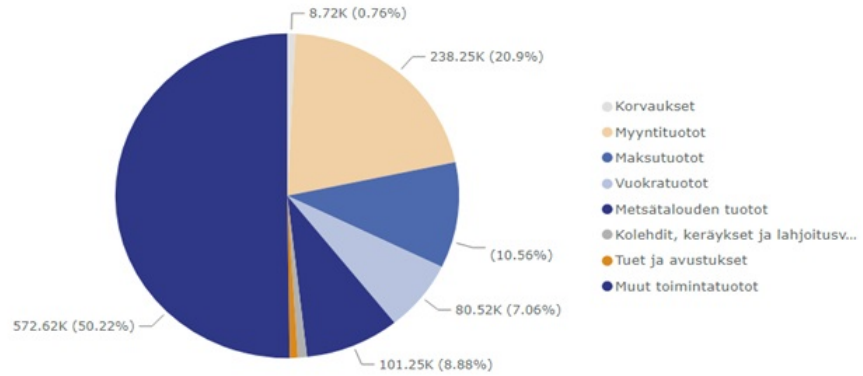
Toimintakuluja kirjattiin -4 253 269 euroa ( -3 985 538 euroa). Nousua noin 6,7 % eli 267 731 euroa. Toimintakulujen toteuma on 51,3 % talousarvioon varatuista toimintakuluista.

Toimintatuotot ja -kulut 06/2022 – 06/2025:

|                | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| Toimintatuotot | 468 824    | 579 475    | 558 749    | 1 140 106  |
| Toimintakulut  | -3 278 839 | -3 995 088 | -3 985 538 | -4 253 269 |

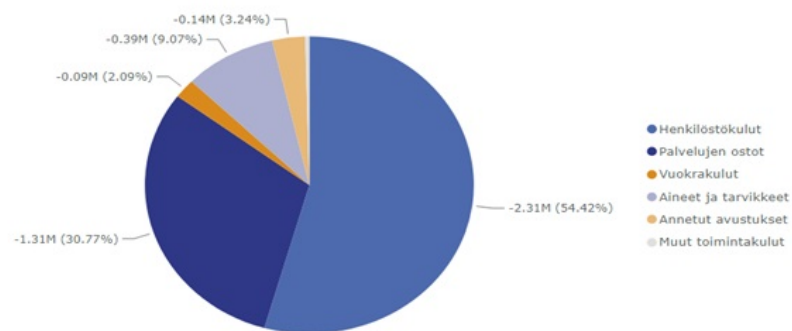
Toimintatuottoja on saatu eniten muista toimintatuotoista (Padasjoen Mustanlahdenkärjen tonttikaupat) ja myyntituotoista.

#### Toimintatuotot



Yli puolet toimintakuluista kohdistuvat henkilöstökuluihin, seuraavaksi suurimmat toimintakulut ovat palveluiden ostojen pääryhmään kuuluvia ostoja.

#### Toimintakulut



### Määrärahojen toteutuminen pääluokkatasolla ja kappeleittain tarkasteltuna

Pääluokkatasolla toimintakate on toteutunut keskimääräistä talousarviotahtia nähden pienempänä hallinnon (PL1) ja kiinteistötoimen (PL 5) pääluokassa. Seurakunnallinen toiminta (PL 2) pääluokan osalta toteuma on talousarviotahtissa ja hautaustoimella (PL 4) talousarviotahtia suurempana.

|                                                 | Toteuma<br>06/2025 asti | Toteuma<br>06/2024 asti | Ero € vs ed. vuosi | Talousarvio<br>06/2025 asti | Ero € vs<br>TA |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------|
| Toimintatuotot                                  | 2 147                   | 3 281                   | -1 134             | 40 500                      | -38 353        |
| Toimintakulut                                   | 662 913                 | 675 428                 | -12 515            | 760 673                     | 97 760         |
| <b>Toimintakate - Hallinto</b>                  | <b>-660 766</b>         | <b>-672 147</b>         | <b>-11 381</b>     | <b>-720 173</b>             | <b>59 407</b>  |
| Toimintatuotot                                  | 89 916                  | 75 408                  | 14 508             | 69 231                      | 20 685         |
| Toimintakulut                                   | 1 716 749               | 1 603 290               | 113 459            | 1 694 179                   | -22 570        |
| <b>Toimintakate – Seurakunnallinen toiminta</b> | <b>-1 626 833</b>       | <b>-1 528 241</b>       | <b>-98 592</b>     | <b>- 1 624 948</b>          | <b>-1 885</b>  |
| Toimintatuotot                                  | 53 747                  | 65 293                  | -11 546            | 102 620                     | -48 873        |
| Toimintakulut                                   | 402 489                 | 363 825                 | 38 664             | 365 714                     | -36 775        |
| <b>Toimintakate - Hautaustoimi</b>              | <b>-348 742</b>         | <b>-298 532</b>         | <b>-50 210</b>     | <b>-263 094</b>             | <b>-85 648</b> |
| Toimintatuotot                                  | 994 296                 | 415 127                 | 579 169            | 464 255                     | 530 041        |
| Toimintakulut                                   | 1 471 117               | 1 342 994               | 128 123            | 1 321 385                   | -149 732       |
| <b>Toimintakate - Kiinteistötoimi</b>           | <b>-476 821</b>         | <b>-927 867</b>         | <b>-451 046</b>    | <b>-857 130</b>             | <b>380 309</b> |

Alueellisesti tarkasteltuna toimintakateet ovat toteutuneet talousarviotahtia pienempinä alkuvuodesta 2025. Vuosia 2024 ja 2025 verratessa tulee huomioida, että kappeliseurakuntien kustannuspaikkoja (kappelineuvostot, srk-toimistot ja jp-elämät) lakkautettiin 1.1.2025 alkaen ja määrärahat yhdistettiin Hollolan kustannuspaikkojen yhteyteen. Tästä johtuen vuoden 2024 ja vuoden 2025 luvuissa on merkittäviä eroja.

Yhteisten työalojen osuus on merkittävässä asemassa Hollolan summassa, Kantahollolan määrärahoille ei ole erillistä seurantaa.

|                                   | Toteuma 06/2025<br>asti | Toteuma<br>06/2024 asti | Ero € vs ed. vuosi | Talousarvio<br>06/2025 asti | Ero € vs TA     |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------|
| Toimintatuotot                    | 1 137 777               | 556 520                 | 581 257            | 673 856                     | -463 921        |
| Toimintakulut                     | 4 238 090               | 3 781 262               | -456 828           | 4 107 281                   | 130 809         |
| <b>Toimintakate - Hollola</b>     | <b>-3 100 313</b>       | <b>-3 224 741</b>       | <b>124 428</b>     | <b>-3 433 425</b>           | <b>-333 112</b> |
| Toimintatuotot                    | 555                     | 210                     | 345                | 1 750                       | -1 195          |
| Toimintakulut                     | 6 579                   | 41 629                  | -35 050            | 9 310                       | -2 731          |
| <b>Toimintakate - Hämeenkoski</b> | <b>-6023</b>            | <b>-41 419</b>          | <b>-35 396</b>     | <b>-7 560</b>               | <b>-1 537</b>   |
| Toimintatuotot                    | 108                     | 291                     | -183               | 0                           | 108             |
| Toimintakulut                     | 4917                    | 62914                   | 57 997             | 13 240                      | -8 323          |
| <b>Toimintakate - Kärkölä</b>     | <b>-4 809</b>           | <b>-62 623</b>          | <b>-57 814</b>     | <b>-13 240</b>              | <b>-8 431</b>   |
| Toimintatuotot                    | 1 547                   | 1 069                   | 478                | 500                         | 1 047           |
| Toimintakulut                     | 2 264                   | 41 181                  | 38 917             | 7 121                       | -4 857          |
| <b>Toimintakate - Padasjoki</b>   | <b>-717</b>             | <b>-40 112</b>          | <b>-39 395</b>     | <b>-6 621</b>               | <b>-5 904</b>   |
| Toimintatuotot                    | 120                     | 659                     | -539               | 500                         | -380            |
| Toimintamenot                     | 1 421                   | 51 553                  | 50132              | 5 000                       | -3 579          |
| <b>Toimintakate - Kuhmoinen</b>   | <b>-1 301</b>           | <b>-50 895</b>          | <b>-49 594</b>     | <b>-4 500</b>               | <b>-3 199</b>   |

## Investoinnit

Investointien toteumaprosentti on 65,8 (8) % ja euroissa investointeihin on kirjattu 662 152 (42 592) euroa kesäkuun loppuun mennessä. Suurimmat (euroissa) toteutetut investoinnit ovat Padasjoen Mustanlahdenkärjen mökkitie, Hollolan hautausmaan wc- ja varastorakennuksen remontti, Kuhmoisten hautausmaalle hankittu traktori, Kirkonkulman tilaan liittyvät muutostyöt sekä Sähköisen arkistoinnin toteuttaminen.

## Kirkollisverotulojen kehitys 30.6.2025

Kahden ensimmäisen vuosineljänneksen kirkollisverotulot ovat noin -2 % (2 %) matalammalla verrattuna vuoteen 2024. Talousarvioon nähden kertymä on 0,19 miljoonaa euroa ennakoitua suurempi. Keskimäärin vuoden 2025 verotulokertymä on ollut 648 412 (661 845) euroa kuukaudessa.

|                    | Toteuma<br>1 - 6 /2025 | Toteuma<br>1 - 6 /2024 | Ero € vs<br>ed. vuosi | Ero %<br>vs ed.<br>vuosi | Talousarvio<br>06/2025 asti | Ero € vs<br>TA | Ero %<br>vs TA |
|--------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| Kirkollisverotulot | 3 890 471              | 3 971 188              | -80 717               | -2                       | 3 700 000                   | 190 471        | 5              |
| Valtionrahoitus    | 305 125                | 327 258                | -22 134               | -7                       | 304 723                     | 402            | 0              |

## Rahoituslaskelma ja tase 30.6.2025

Vuosikate 1.1.-30.6.2025 oli 867 182 (1 071 698) euroa. Vuosikatetta nostaa edellisvuotta korkeampana toteutuneet toimintatuotot, mutta laskee edellisvuotta korkeammat toimintakulut. Edellisvuonna vuosikatteen tasoon vaikutti kertaluonteinen iso sijoitustuotto, jota vuodelle 2025 ei ole, jonka vuoksi vuosikatteen taso on vuoden 2024 tasoa alhaisempi.

Padasjoen Mustanlahdenkärjen tontit näkyvät tulorahoituksen korjauserissä (summassa huomioitu tonttien tasearvokirjaus) sekä pysyvien vastaavien myyntitulossa koko kauppahinnan määränä.

Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta jäi vain 206 462 euroon, joka on huomattavasti alempi taso kuin vuoden 2024 rahoituslaskelmassa.

Lainojen lyhennyksissä näkyy Sovituksenkirkon rakentamiseen otetun lainan ennenaikainen loppuunmaksu sekä Kuhmoisten papinsaaren siunauskappelin kevään lyhennys.

Kokonaisuudessaan rahoituslaskelma näyttää 30.6.25 tilanteessa kassan pienenemistä 812 176 euroa( kasvua 859 926 euroa), joka selittyy vuosikatteen pienemisellä ja erityisesti kertaluonteisella lainan lyhennyksellä luoton ennenaikaisen loppuunmaksun seurauksena. Luoton loppuunmaksun taustalla on sijoitustyöryhmän tekemä huolellinen harkinta seurakunnan tilivarojen sijoittamisesta ja ulkopuolisen rahoituksen hinnasta.

Taseen loppusumma 30.6.2025 on 28 875 460 (29 909 963) euroa. Vaihtuvat vastaavat olivat 7 375 109 (8 283 779) euroa. Pitkäaikainen vieraspääoma oli 1 193 748 (2 311 073) euroa.

### *Lapsivaikutusten arviointi (KJ 10 luku 4 §):*

Lapsen edun edistämiseksi kirkollisen viranomaisen on päätöksen valmistelussa arvioitava ja otettava huomioon sen vaikutukset lapsiin. Vaikutusten arvioinnin tekee se viranomainen, joka käsittelee asiaa ensimmäisenä. Talousraporteilla 30.6.2025 ei ole välitöntä vaikutusta lapsiin.

Valmistelu: Taloushallinnon asiantuntija Pirjo Seppälä ja Talouspäällikkö Paula Hukkanen

|               |                                                                                  |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Esittelijä    | Taluspäällikkö Hukkanen Paula                                                    |
| Päätösehdotus | Kirkkoneuvosto merkitsee tiedoksi seurakunnan taloudellisen tilanteen 30.6.2025. |
| Päätös        | Esitys hyväksyttiin.                                                             |