

Hautaustoimipalveluiden esitys vuoden 2024 talousarvioksi (4. PL ja HHR)

285/02.00.01.00/2023

Kiinteistöjohtokunta 31.08.2023 § 63

Esittelijä Hautaustoimen päällikkö Pekka Sorri

Esittely Hautaustoimipalveluiden käyttökustannukset katetaan hautaustoimen pääluokasta (4. pääluokka) ja hautainhoitorahastosta (hautainhoitorahaston varsinainen toiminta, pääluokka 700).

Hautaustoimen pääluokka käsittää hautaus- ja krematoriotoiminnan käyttömenot, hautausmaiden yleisten alueiden hoidon, huoltorakennusten menot sekä pääosan kappeleiden ylläpito- ja käyttömenoista. Kappeleiden ylläpito- ja käyttömenoista osa kustannetaan kiinteistötoimen pääluokasta (5. pääluokka).

Hoitosopimushautojen hoidon kustannukset katetaan kokonaan hautainhoitorahaston (HHR) varoista. Piikkiön itsenäisen seurakuntatalouden ajoilta periytyvän Piikkiön hautainhoitorahaston varoista kustannetaan kuitenkin vähäisessä määrin hoitohautojen hoitokustannuksia Piikkiön hautausmaalla.

Kiinteistötoimen pääluokasta (5. pääluokka) kustannetaan osa kappeliin palkka- ja ylläpitokustannuksista sekä ne hautaustoimen henkilökunnan henkilöstömenot, joka kohdistuvat muiden kuin hautaustoimen kiinteistöjen ylläpitoon.

Talousarvion laadinnassa on seurattu vuoden 2022 tilinpäätöstä ja viimeisintä tiedossa olevaa kuluvaan vuoden 2023 talousarvion toteutumisvertailua. Näin saatujen tietojen pohjalta on pyritty ennakoimaan tuloissa ja menoissa tapahtuvia muutoksia.

Pääluokka 4:

Maksutuotot kattavat noin 50 % pääluokan 4 menoista. Suurimmat tulot saadaan tuhkausmaksuista, hautapaikkojen myynnistä ja hautauspalvelumaksuista. Näiden tulojen ennakoidaan pysyvän suunnilleen ennallaan. Talousarvioon tulopuolelle on aikaisemmasta poiketen lisätty tuhkaustoiminnasta kertyvien jäännösmetallien myynnin arvioitu tuotto 100 000 €.

Koska tuotot eivät olennaisesti kasva ja toimintakuluissa varaudutaan 14 % kasvuun, tulee toimintakate heikkenemään selvästi, noin 230 000 € (19%)

Menoja nostavat erityisesti kohoavat henkilöstömenot, joissa ennakoidaan kasvun olevan 16%. Palkankorotusten lisäksi luku sisältää varauksen uuden työntekijän palkkaamisesta kappeleihin

(lähinnä krematorioon) sekä muutoksen siirtää aikaisemmin investoinneille kirjatut palkkamenot käyttömenoihin.

Poikkeuksellisen korkean inflaation myötä ovat myös hankintojen hinnat nousseet huomattavasti. Jotta toiminta voi jatkua nykyisellä palvelutasolla, esitetään talousarvioon myös tältä osin hintojen nousun kattavaa korotusta.

Kokonaisuudessaan toimintakuluihin esitetään 14 % korotusta.

PL 4 talousarvio vuodelle 2024 liitteenä.

Hautainhoitorahasto:

Hautainhoitorahastosta kustannetaan kausityöntekijöiden palkkakustannuksista 86 %. Lisäksi hautausmaalla työskentelevien vakituisten palkkakustannuksia osa maksesta HHR:n budjetista. Näissä kustannuksissa varaudutaan 10 % kasvuun. Palveluiden ostoissa on vuoden 2023 budjetissa ollut määrärahaa varattua reilusti, jota summaa nyt vähän lasketaan. Muihin hankintoihin esitetään hyvin maltillista 2 % korotusta. Kaikkiaan toimintamäärärahoihin esitetään noin 209 000 euron, eli 7 % nousua. Koska hoitohinnat säilyvät vuodelle 2024 koko lailla ennallaan ja palveluiden kysyntä pysynee nykyisellään, heikkenee toimintakate noin 199 000 €, eli 11 %. Suorilla maksutuotoilla katetaan ensi vuonna noin 36 % hautojenhoidon kuluista. Hautainhoitorahaston kohdalla on kuitenkin huomattava, että määräraikaisten hoitojen varat pyritään sijoittamaan tuottavasti, mutta pääoman tuottoa ei lasketa mukaan talousarvion toimintatuottoihin. Pääomatuottojen osuus kulujen kattamisessa kasvaa ensi vuonna merkittävästi.

Hautainhoitorahaston varsinaisen toiminnan PL 700, sekä Piikkön hautainhoitorahaston talousarviot liitteinä.

Liitteinä myös kaaviot PL 4:n ja HHR:n toimintatuotoista sekä kulurakenteesta kymmenen vuoden ajalta.

Lisäksi omalla liitteellään esitetään hautaustoimipalveluiden toimintasuunnitelma vuosille 2024 – 2027.

Esitys

Kiinteistöjohtokunta hyväksyy omalta osaltaan hautaustoimen 4. PL, hautainhoitorahaston varsinaisen toiminnan PL 700 ja Piikkiön hautainhoitorahaston talousarvioesitykset vuodelle 2024 ja lähettää ne edelleen kirkkoneuvoston hyväksyttäväksi.

Päätös

Esityksen mukaan.