

Esittelijä Hallinto- ja talousjohtaja Timo Laakso

Esittely Lokakuun lopussa seurakuntayhtymän toimintatuottojen toteutuminen on 8,2 miljoonaa euroa ja toimintakulujen toteutuminen on 32,3 miljoonaa euroa. Toimintatuotot ovat noin 209t euroa pienemmät kuin viime vuonna, mutta ero johtuu pääasiassa siitä, että alueellisen keskusrekisterin ja IT-alueen jäsenmaksusuudet (yhteensä 453t euroa) tulevat tuloiksi tänä vuonna marraskuussa. Toimintakulut ovat noin 1,2 miljoonaa euroa suuremmat kuin lokakuussa 2022.

Toimintatulojen toteutuminen talousarvioon nähden on 89 prosenttia ja toimintakulujen toteutuminen on 81 prosenttia.

Henkilöstökulut ovat 18,8 miljoonaa euroa ja ne ovat nousseet 0,9 miljoonalla eurolla (5,6 %) verrattuna vuoden 2022 lokakuuhun. Henkilöstökulujen toteutuminen lokakuun lopussa on 82 prosenttia.

Muut toimintakulut ovat 13,6 miljoonaa euroa ja ovat 0,2 miljoonaa euroa (1,7 %) suuremmat kuin lokakuussa viime vuonna. Muiden toimintatuottojen toteutumisaste on 79 prosenttia.

Kirkollisverokertymä on 30,1 miljoonaa euroa, nousua vuoden takaiseen on 2,2 miljoonaa euroa (7,5%). Valtion korvausta on saatu 3,9 miljoonaa euroa. Kirkon keskusrahastomaksuja on maksettu 3 miljoonaa euroa ja verotuskuluja 0,4 miljoonaa euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut ovat lokakuun lopussa -4 666 euroa (-2 miljoonaa euroa lokakuussa 2022). Vuosikate on positiivinen 6,4 miljoonaa euroa (+3,6 miljoonaa euroa lokakuussa 2022). Poistot ovat 3,3 miljoonaa euroa. Tulos lokakuun lopussa on positiivinen 3,2 miljoonaa euroa, vuonna 2022 tulos lokakuun lopussa oli +0,9 miljoonaa euroa.

Tulokseen liittyen on otettava huomioon, että arvonalennukset ja arvonalennusten palautukset arvopapereista kirjataan vain tilinpäätökseen ja ne eivät sisälly esitettyyn lokakuun tulokseen. Nettomääräisesti lokakuun arvonalennukset ja niiden palautukset ovat +433t euroa. Tulos lokakuulta on tämä mukaan lukien +3,7 miljoonaa euroa.

Investointeja on tälle vuodelle budjetoitu talousarviomuutokset mukaan lukien 16,2 miljoonaa euroa. Lokakuun lopussa investointeja on tehty 7,9 miljoonalla eurolla ja tämä luku sisältää Runosmäen monitoimitalo Riimin 3,8 miljoonaa euroa, mikä on kirjanpidossa kirjattu toistaiseksi rakennusaikaiseksi lainaksi.

Investointien talousarvion 2023 euromääräinen toteutuminen on 48,8 %.

Tilikauden talouden toteutumisen arviointi

Tilikauden toteutumisen arvioinnit perustuvat toteutumiin 31.10.2023 sekä toteutumiin vuosilta 2021-2022, joihin on tehty inflaatioon perustuvia korotuksia. Verotulot ja sijoitukset ovat arviossa melko suuri arvionvarainen erä. Saadun tiedon mukaan (VM) veroja koskevat jako-osuuslaskelmat ollaan päivittämässä vasta viikolla 50, mutta tavoitteena kuitenkin on, että mahdolliset oikaisut ehtisivät joulukuun tilityksiin.

Rahoitustuotoissa ja kuluissa on huomioitu loppuvuoden lainojen korot sekä sijoitustoiminnan osalta kirjanpitoon kirjattavat arvomuutokset, jotka on laskettu mukaan lokakuun lopun tilanteen mukaan. Poistoissa on huomioitu Piikkiön seurakuntatalon alaskirjaus (noin 676t euroa) ja pääluokasta 4 hautainhoitorahastoon tehtävä kulujako, jotka eivät vielä näy kirjanpidossa.

Tilikauden tuotoiksi arvioidaan 10,4 miljoonaa euroa, henkilöstökuluiksi 22,7 miljoonaa ja muiksi toimintakuluiksi 17,7 miljoonaa euroa. Toimintakatteeksi arvioidaan -30 miljoonaa euroa.

Kirkollisverotuloja arvioidaan saatavan 34,7 miljoonaa ja valtionkorvausta 4,7 miljoonaa euroa. Keskusrahastomaksuiksi muodostuu 3,3 miljoonaa ja verotuskuluiksi 0,5 miljoonaa euroa. Rahoitustuottojen ja -kulujen arvioidaan jäävän positiiviseksi 0,2 miljoonaa euroa. Vuosikatteeksi arvioidaan 5,8 miljoonaa euroa. Poistoja arvioidaan muodostuvan 4,6 miljoonaa ja poistoeron ja varausten muutosta 0,4 miljoonaa euroa.

Tilikauden tuloksen arvioidaan tällä hetkellä jäävän positiiviseksi 0,8 miljoonaa euroa, mutta syntyvään tulokseen tulevat vaikuttamaan hyvin paljon loppuvuoden kirkollisverotulojen ja sijoitustoiminnan toteutuminen.

Esitys Yhteinen kirkkoneuvosto merkitsee tiedoksi seurakuntayhtymän talouden ja investointien toteutumisen 31.10.2023 ja arvion talouden toteutumisesta tilikaudelta 2023.

Päätös Esityksen mukaan.

133/02.00.01.00/2022

Yhteinen kirkkovaltuusto 12.12.2023 § 68

Esitys Yhteinen kirkkovaltuusto merkitsee tiedoksi seurakuntayhtymän talouden ja investointien toteutumisen 31.10.2023 ja arvion talouden toteutumisesta tilikaudelta 2023.

Päätös Esityksen mukaan.

