

Talouden toteutuminen 31.10.2024 ja arvio tilikauden 2024 toteutumisesta

115/02.00.03/2024

Yhteinen kirkkoneuvosto 05.12.2024 § 190

Esittelijä Hallinto- ja talousjohtaja Timo Laakso

Esittely Lokakuun lopussa seurakuntayhtymän toimintatuottojen toteutumisen on 8,6 miljoonaa euroa ja toimintakulujen toteutuminen on 33,5 miljoonaa euroa. Toimintatuotot ovat noin 492t euroa suuremmat kuin lokakuussa 2023 ja toimintakulut ovat noin 1,2 miljoonaa euroa suuremmat.

Toimintatuottojen toteutuminen talousarvioon nähden on 88,4 prosenttia ja toimintakulujen toteutuminen on 79,1 prosenttia.

Henkilöstökulut ovat 19,3 miljoonaa euroa ja ne ovat nousseet 0,6 miljoonalla eurolla (3 %) verrattuna vuoden 2023 lokakuuhun. Palkat ovat nousseet 610t euroa, henkilösivululut ovat laskeneet 32t euroa ja henkilöstökulujen oikaisuerät ovat 13t euroa suuremmat kuin lokakuussa 2023. Henkilöstökulujen toteutuminen talousarvioon nähden on 79,4 prosenttia.

Muut toimintakulut ovat 14,2 miljoonaa euroa ja ovat 0,6 miljoonaa euroa (4,3 %) suuremmat kuin lokakuussa viime vuonna. Muiden toimintatuottojen toteutumisaste talousarvioon nähden on 80,3 prosenttia.

Kirkollisverokertymä lokakuussa on 30,8 miljoonaa euroa, nousua vuoden takaiseen on 660t euroa (2,2 %). Valtion korvausta on saatu 4 miljoonaa euroa. Kirkon keskusrahastomaksuja on maksettu 3,1 miljoonaa euroa ja verotuskuluja 0,4 miljoonaa euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut ovat 1,3 miljoonaa euroa (-5t euroa lokakuussa 2023). Vuosikate on positiivinen 7,7 miljoonaa euroa (+6,4 miljoonaa euroa 2023). Poistot ovat 4 miljoonaa euroa. Poistoihin sisältyy 1,1 miljoonan euron kertapoisto Aninkaistenkatu 1:stä. Tulos lokakuun lopussa on positiivinen 3,7 miljoona euroa (vuonna 2023 lokakuun lopussa tulos oli +2,6 miljoonaa euroa).

Investointeja on tälle vuodelle budjetoitu talousarviomuutokset mukaan lukien 20,8 miljoonaa euroa. Lokakuun loppuun mennessä seurakuntayhtymän (ns. keskuskirjanpito) investointeja on tehty 8,6 miljoonalla eurolla ja talousarvioon nähden toteutumisaste on 41,5 prosenttia.

Arvio tilikauden 2024 talouden toteutumisesta

Tilikauden toteutumisen arvio perustuu toteutumaan 31.10.2024 ja vuoden 2023 toteutumaan, johon on tehty inflaatioon perustuvia korotuksia.

Erityisiä eriä loppuvuotena ovat Piikkiön hhr:n lopettamisesta johtuvat saamisten alaskirjaukset 336t euroa ja käyttöomaisuuden arvonalennuksia 306t euroa. Marraskuussa tapahtuvan vero-oikaisun määrä on ennakkotiedon mukaan 604t euroa. Kertaluontoisten poistojen vaikutus poistoissa on 1,1 miljoonaa euroa.

Tilikauden tuotoiksi arvioidaan 10,9 miljoonaa euroa, henkilöstökuluiksi 23,7 miljoonaa ja muiksi toimintakuluiksi 19,2 miljoonaa euroa. Toimintakatteeksi arvioidaan -32 miljoonaa euroa.

Kirkollisverotuloja arvioidaan saatavan 36,3 miljoonaa ja valtionkorvausta 4,8 miljoonaa euroa. Keskusrahastomaksuiksi muodostuu 3,4 miljoonaa ja verotuskuluiksi 0,6 miljoonaa euroa. Rahoitustuottoja ja -kuluja arvioidaan toteutuvan 1,5 miljoonaa euroa. Vuosikatteeksi arvioidaan 6,6 miljoonaa euroa. Poistoja näyttävää muodostuvan 5 miljoonaa euroa ja poistoeron ja varausten muutosta arvioidaan 0,4 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos näyttää tällä hetkellä jäävän positiiviseksi 1,2 miljoonaa euroa, mutta syntyvään tulokseen tulevat vaikuttamaan hyvin paljon loppuvuoden kirkollisverotulojen ja sijoitustoiminnan toteutuminen.

Esitys

Yhteinen kirkkoneuvosto merkitsee tiedokseen talouden toteutumisen 31.10. ja arvion tilikauden 2024 toteutumisesta.

Päätös

Esityksen mukaan.