

Ennuste talouden toteutumisesta 31.12.2023

25/02.00.00/2023

Yhteinen kirkkoneuvosto 18.01.2024 § 9

Esittelijä Hallinto- ja talousjohtaja Timo Laakso

Esittely Tällä hetkellä joulukuun lopussa seurakuntayhtymän toimintatuottojen toteutuminen on 10,3 miljoonaa euroa ja toimintakulujen toteutuminen on 39,8 miljoonaa euroa.

Toimintatuottojen toteutuminen talousarvioon nähden on 112 prosenttia ja toimintakulujen toteutuminen tällä hetkellä on 100 prosenttia. Toimintatuottoihin kirjataan vielä joulukuun vuokratuotot. Toimintakuluja tulee vielä eri kuluryhmiin.

Henkilöstökulut ovat tällä hetkellä 22,7 miljoonaa euroa ja ne ovat nousseet 1,2 miljoonalla eurolla (5,7 %) verrattuna vuoden 2022 joulukuuhun. Henkilöstökuluja tulee vielä vuodelle 2023, koska tuntipalkat jaksotetaan vielä tammikuussa.

Muut toimintakulut ovat tällä hetkellä noin 17 miljoonaa euroa ja ovat 0,2 miljoonaa euroa (1,3 %) suuremmat kuin joulukuussa viime vuonna. Muiden toimintatuottojen toteutumisaste on 99 prosenttia. Pääluokasta 4 hautainhoitorahastoon tehtävä kulujako pienentää seurakuntayhtymän menoja ja nämä eivät vielä näy kirjanpidossa.

Rahoitustuotot ja -kulut ovat 1,4 miljoonaa euroa ja toteutumaprosentti talousarvioon nähden on yli 300. Vuoteen 2022 verrattuna sijoitustoiminnan tämänhetkinen tuotto on 5,1 miljoonaa euroa parempi. Vielä ovat tulossa hallintopalkkioiden palautukset loppuvuodelta.

Vuosikate on positiivinen 8,9 miljoonaa euroa (2,2 miljoonaa euroa vuonna 2022). Poistot ovat 4,5 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos joulukuun lopussa on tällä hetkellä positiivinen 4,3 miljoonaa euroa.

Investointeja on vuodelle 2023 budjetoitu 16,2 miljoonaa euroa ja talousarviomuutoksia ei investoinneissa ole ollut. Investointeja on tehty 9,9 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 61 %.

Tilikauden talouden toteutumisen arviointi

Vuokratuotot puuttuvat vielä joulukuulta ja tilikauden tuotoiksi arvioidaan 10,7 miljoonaa euroa. Henkilöstökuluiksi arvioidaan 22,8 miljoonaa ja muiksi toimintakuluiksi 17,2 miljoonaa euroa. Toimintakatteen arvioidaan -29,3 miljoonaa euroa.

Kirkollisverotuloja saatiin 36,1 miljoonaa ja valtionrahoitusta 4,7 miljoonaa euroa. Keskusrahastomaksuja maksettiin 3,3 miljoonaa ja verotuskuluja maksettiin 0,5 miljoonaa euroa. Rahoitustuotoiksi ja -kuluiksi arvioidaan 1,5 miljoonaa euroa ja vuosikatteeksi 9 miljoonaa euroa. Poistojen määrän arvioidaan olevan 4,5 miljoonaa euroa.

Tilikauden tuloksen arvioidaan jäävän positiiviseksi noin 4 miljoonaa euroa.

Esitys arviosta talouden toteutumisesta 31.12.2023 esitetään kokouksessa.

Esitys

Yhteinen kirkkoneuvosto merkitsee tiedoksi seurakuntayhtymän talouden ja investointien tämänhetkisen toteutumisen 31.12.2023 ja arvion talouden toteutumisesta tilikaudelta 2023.

Päätös

Esityksen mukaan.