

§ 118

Taloudellinen tilanne 30.6.2024

Asianumero: 281/02.00.02/2024

Hollolan seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeessa (1.7.2017) määritellään talouden tilanteesta annettava raportointiväli luottamuselimille seuraavasti: *Taloustilanne raportoidaan kirkkoneuvoston taloudelliselle jaostolle säännöllisesti neljännesvuosittain ja tarvittaessa useammin. Kirkkoneuvostolle raportoidaan puolivuositain. Raportointi sisältää tuloslaskelman, talousarvion toteutumisvertailun, rahoituslaskelman ja taseen.*

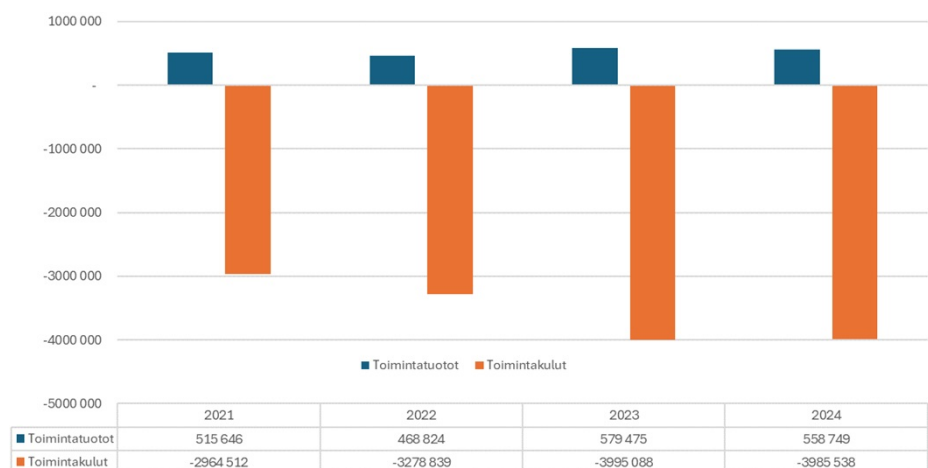
Vuoden 2024 ensimmäinen puolisko on talouden osalta toteutunut toimintakulujen ja tuottojen osalta lähes vuoden 2023 mukaisena. Seuraavassa esitetään pääkohdat talouden luvuista toisen vuosineljänneksen jälkeen.

Toimintatuottojen ja -kulujen toteutuminen 30.6.2024 (suluissa edellisen vuoden toteuma)

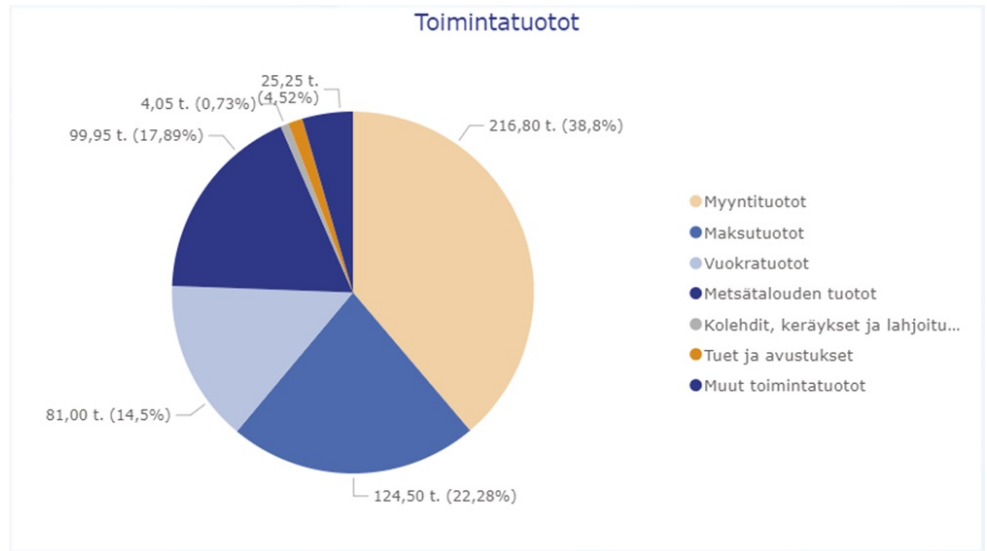
Vuoden 2024 kesäkuun lopun toimintatuotot olivat -4 % pienemmät verrattuna edellisen vuoden vastaavaan aikaan. Toimintatuottoja kirjattiin yhteensä 558 749 euroa (579 475 euroa) joka on 46 % talousarvioon arvioituista toimintatuotoista.

Toimintakuluja kirjattiin -3 985 538 euroa (-3 995 088 euroa) ja ne toteutuivat lähes vuoden 2023 tasoisina. Laskua noin -0,2% eli -9 550 euroa. Toimintakulujen toteuma on 51,7 % talousarvioon varatuista toimintakuluista.

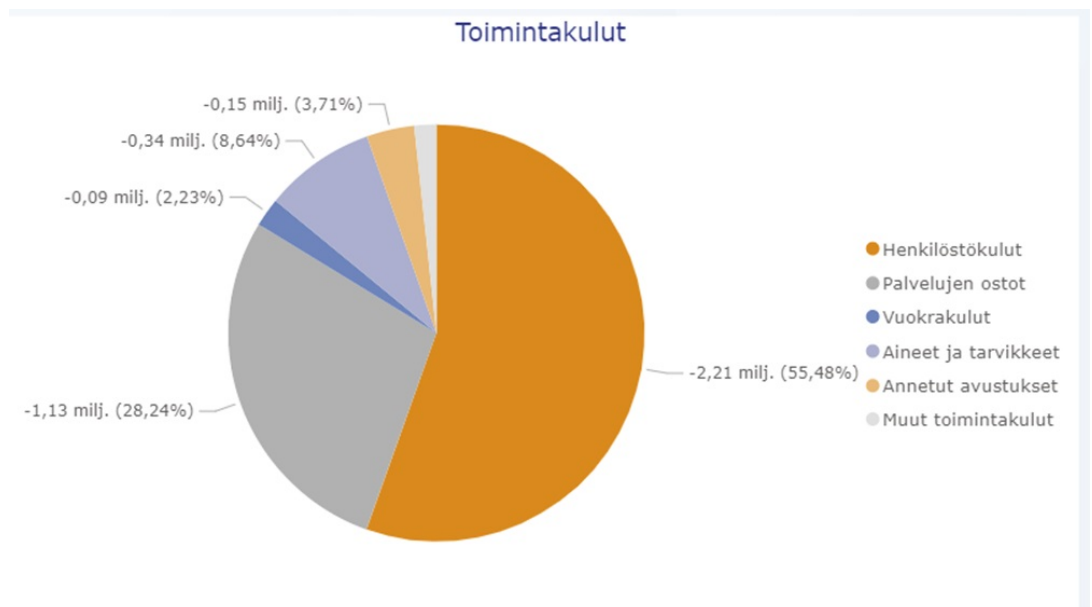
Toimintatuotot ja -kulut 06/2018-06/2024



Toimintatuottoja on saatu eniten myyntituotoista, maksutuotoista ja metsätaloudentuotoista.



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



Määrärahojen toteutuminen pääluokatasolla ja kappeleittain tarkasteltuna

Pääluokatasolla toimintakate on alhaisempi keskimääräisen talousarviotahtiin nähden avistuksen seurakunnallinen toiminta (PL 2) pääluokan osalta. Hallinnon (PL1), hautaustoimen (PL 4) ja kiinteistötoimen (PL 5) pääluokissa määrärahaa on käytetty talousarviotahtia nopeammin.

	Toteuma 06/2024 asti	Toteuma 06/2023 asti	Ero € vs ed. vuosi	Talousarvio 06/2024 asti	Ero € vs TA
Toimintatuotot	3 281	3 792	-510	13 115	-9 833
Toimintakulut	670 277	578 251	92 025	650 745	19 531
Toimintakate - Hallinto	-666 995	-574 460	-92 535	-637 631	-29 364
Toimintatuotot	75 048	89 176	-14 128	89 200	-14 152
Toimintakulut	1 604 913	1 499 008	105 905	1 619 664	-14 751
Toimintakate - Seurakunnallinen toiminta	-1 529 865	-1 409 832	-120 033	-1 530 464	599
Toimintatuotot	65 293	69 226	-3 933	85 979	-20 686
Toimintakulut	363 047	261 688	101 360	355 936	7 111
Toimintakate - Hautaus toimi	-297 755	-192 462	-105 293	-269 958	-27 797
Toimintatuotot	393 279	417 282	-24 003	418 924	-25 645
Toimintakulut	1 342 994	1 385 891	-42 897	1 231 517	111 477
Toimintakate - Kiinteistötoimi	-949 715	-968 609	18 893	-812 592	-137 123

Alueellisesti tarkasteltuna toimintakate osoittaa määrärahaa käytetyn talousarviotahtia nopeammin kaikilla alueilla. Toimintakatteita vinouttaa hieman se, että testamenttirahastojen pääomat on budjetoitu toimintatuottoihin, mutta niitä ei ole vielä siirretty 30.6.2024 mennessä. Siirrot toteutetaan syksyllä 2024.

Toimintakulujen suuruus suhteessa talousarvioon selittyy erityisesti henkilöstökulujen ylityksellä. Kappeliseurakuntien työvoiman henkilöstökulu on arvioitu talousarviossa virheellisesti pienemmäksi tai muulle kustannuspaikalle, kuin minne varsinainen palkkameno on kirjautunut.

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

	Toteuma 06/2024 asti	Toteuma 06/2023 asti	Ero € vs ed. vuosi	Talousarvio 06/2024 asti	Ero € vs TA
Toimintatuotot - HLO101	534 673	569 441	-34 768	572 960	-38 287
Toimintakulut - HLO101	3 778 915	3 538 340	240 575	3 746 687	32 228
Toimintakate - HLO101 Hollola	-3 244 242	-2 968 899	-275 343	-3 173 727	-70 515
Toimintatuotot - HLO202	210	7 557	-7 347	2 750	-2 540
Toimintakulut - HLO202	41 732	51 855	-10 124	17 561	24 171
Toimintakate - HLO202 Hämeenkoski	-41 522	-44 298	2 777	-14 810	-26 711
Toimintatuotot - HLO303	291	16	275	14 458	-14 167
Toimintakulut - HLO303	64 873	48 876	15 997	47 730	17 144
Toimintakate - HLO303 Kärkölä	-64 583	-48 861	-15 722	-33 272	-31 311
Toimintatuotot - HLO505	1 069	1 243	-174	1 900	-831
Toimintakulut - HLO505	41 661	46 846	-5 185	13 401	28 260
Toimintakate - HLO505 Padasjoki	-40 592	-45 603	5 011	-11 501	-29 091
Toimintatuotot - HLO606	659	1 219	-560	22 650	-21 991
Toimintakulut - HLO606	56 010	38 291	17 719	39 984	16 026
Toimintakate - HLO606 Kuhmoinen	-55 351	-37 073	-18 279	-17 334	-38 017

Investoinnit

Investointien toteumaprosentti on 8 (27) % ja euroissa investointeihin on kirjattu 42 592 (148 482) euroa kesäkuun loppuun mennessä. Summassa on mukana jo vuoden 2023 puolella aloitettuja hankkeita, kuten Kärkölen kirkon maalämmön viimeiset laskut. Lisäksi Kärkölen seurakuntakeskuksen vesikattoremontti, Parinpellon päärakennuksen katon pinnoitus ja aurinkokeräimet sekä Kuhmoisten kirkon urkujen pitkäaikaistäyshuolto.

Kirkollisverotulojen kehitys 30.6.2024

Kahden ensimmäisen vuosineljänneksen kirkollisverotulot ovat noin 2 % (4%) korkeammalla verrattuna vuoteen 2023. Talousarvioon nähden kertymä on reilu 0,55 miljoonaa euroa ennakoitua suurempi. Keskimäärin vuoden 2024 verotulokertymä on ollut 661 845 (647 737) euroa kuukaudessa.

	Toteuma 06/2024 asti	Toteuma 06/2023 asti	Ero € vs ed. vuosi	Ero-% vs ed. vuosi	Talousarvio 06/2024 asti	Ero € vs TA	Ero-% vs TA
Kirkollisverotulo	3 971 188	3 884 242	86 946	2 %	3 418 000	553 188	16 %
Valtionrahoitus	327 258	327 480	-221	0 %	325 000	2 258	1 %

Rahoituslaskelma ja tase 30.6.2024

Vuosikate 1.1.-30.6.2024 oli 1 071 698 (498 918) euroa. Toimintatuottojen ja toimintakulujen ollessa lähes vuoden 2023 tasolla, vuosikatteen huomattavaa nousua edellisvuodesta selittää ennakoitua korkeammat rahoitus- ja sijoitustuotot, jotka toteutuivat 504 525 euroa korkeampina 1.1.-30.6 vuoden 2024 osalta kuin edellisenä vuonna. Seurakunta lunasti Handelsbankenissa pitkään olleet sijoitukset päättäessään Handelsbankenin asiakkuuden keväällä 2024 (Handelsbankenin myyntipäätöksen seurauksena), josta aiheutui suuri ja talousarviossa ennakoimaton kertaluonteinen sijoitustuotto tulokseen.

Rahoituslaskelma näyttää 30.6.24 tilanteessa kassan kasvua 859 926 (166 074) euroa, joka selittyy edellisvuotta huomattavasti suuremman vuosikatteen ja edellisvuotta pienempien investointikirjausten seurauksena. Seurakunta on alkuvuonna saanut rahoitusosuuksia 21 547 euroa Business Finlandin avustusta Kärkölen kirkon maalämpöhankkeen seurauksena. Lainoja on lyhennetty maksuohjelman mukaan 150 139 euroa.

Taseen loppusumma 30.6.2024 on 29 909 963 (28 382 498) euroa. Vaihtuvat vastaavat olivat 8 283 779 (7 178 464) euroa. Pitkäaikainen vieraspääoma oli 2 311 073 (2 610 591) 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 30.6.2024 ei ole välitöntä vaikutusta lapsiin.

Valmistelu: Taluspäällikkö Paula Hukkanen

Esittelijä	Taluspäällikkö Hukkanen Paula
Päätösehdotus	Kirkkoneuvosto merkitsee tiedoksi seurakunnan taloudellisen tilanteen 30.6.2024.
Päätös	Esitys hyväksyttiin.