

**341 § Vuoden 2019 talousarvion toteutumisvertailu 30.9.2019****Päätösehdotus**

Seurakuntayhtymän johtaja Juha Rintamäki

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää merkitä vuoden 2019 talousarvion toteutumistilanteen per 30.9.2019 tiedoksi.

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

**Selostus**

Oheisissa liitteissä on talouspalveluiden laatima vuoden 2019 talousarvion toteutumisvertailu käyttötalousosasta, tuloslaskelmasta, investointiosasta ja rahoitusosasta sekä tämänhetkisiin tietoihin perustuva ennuste talousarvion toteutumasta vuoden loppuun mennessä.

Talousarvion toteutuma on ajalta 1.1.- 30.9.2019. Luvut on osto- ja myyntilaskujen osalta kirjattu suoriteperusteisesti. Luvut eivät sisällä lomapalkkojen, korkojen, vakuutusten yms. jaksotuksia.

**Käyttötalousosa**

Toimintakate on syyskuun lopulla - 59,9 milj. euroa (70%). Käyttötalouden ennakoidaan pysyvän talousarviossa, toimintakate - 85,1 milj. euroa.

**Tuloslaskelmaosa**

Vuoden 2019 talousarviossa verotulojen ja valtionrahoituksen määräksi on arvioitu 93,2 milj. euroa. Vuoden 2018 tilinpäätöksessä verotulojen määrä oli 91,7 milj. euroa. Syyskuun loppuun mennessä kirkollisverotuloja on tilitetty 60,1 milj. euroa, joka on 9,4 % (6,2 milj. euroa) vähemmän kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Kirkollisverotulojen vuoden 2019 tilityksiin on tullut muutos niin, että tilitysten oikaisuja tehdään joka kuukausi joustavasti eikä vuoden lopulla kuten aiemmin. Tämän vuoksi veronpalautuksia ja lisäveroja on tänä vuonna maksettu edellisvuosia aiemmin elo-syyskuussa. Verotilityksissä on paljon muutoksia ja poikkeuksia viime vuoteen verrattuna ja verotilitysten vertailua viime vuoden vastaavaan ajankohtaan ei voi tehdä. Tässä vaiheessa kirkollisverotulojen ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisina. Sijoitustoiminnan toteutunut nettotulos 30.9.2019 on 18,1 milj. euroa. Realisoimattomien arvopaperisijoitusten arvonalentumisten muutos 30.9 oli 13,1

milj. euroa (sijoitusten arvo noussut vuoden alusta kurssikehityksestä johtuen).

Arvonlennukset huomioiden, vuosikate on 19 milj. euroa. Vuosikate ilman arvonlennusten muutosta, on 5,9 milj. euroa ja ennuste vuodelle 2019 on 4,7 milj. euroa. Tilikauden tuloksen ennustetaan olevan -3,1 milj. euroa ilman arvonlennusten muutosta. Poistot per 30.9.2019 ovat 6,4 milj. euroa, mikä on 1,3 milj. enemmän kuin talousarviossa johtuen ICT-investoinneista.

### **Investointiosa**

Investointien toteutuminen 30.9.2019 oli 50 %. Ennusteen mukaan investoinnit tulevat olemaan vuonna 2019 yhteensä 20,7 milj. euroa ja ylittävät näin 4,2 milj. euroa talousarvion.

### **Rahoitusosa**

Investointiosaan budjetoidut kiinteistöjen (pysyvien vastaavien) myynnit eivät toteudu tänä vuonna ja myyntitulot jäävät n. 3 milj. euroa alle talousarvion. Tytäryhtiöille (As Oy Hgin Suonionkatu 7 ja As Oy/Kiinteistö Oy Haagan Pappilantie 2 A ja B) annettujen lainojen vaikutus rahavarojen muutoksessa on 4,6 milj. euroa. Ennusteen mukaan kassavarat pienenevät 20,5 milj. euroa, mikä on 8,8 milj. euroa enemmän kuin talousarviossa.

### **Liitteet**

- 8 Käyttötalousosan toteutumisvertailu 30.9.2019
- 9 Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu 30.9.2019
- 10 Rahoitusosan toteutumisvertailu 30.9.2019
- 11 Investointiosan toteutumisvertailu 30.9.2019

