

246 § Vuoden 2021 talousarvion toteutumisvertailu 30.6.2021**Päätösehdotus**

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää:

1. merkitä vuoden 2021 talousarvion toteutumisvertailun 30.6.2021 tiedoksi.
2. esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että se merkitsee vuoden 2021 talousarvion toteutumisvertailun 30.6.2021 tiedoksi.

Käsittely

Vt. hallintojohtaja Juha Silander esitteli asiaa.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Selostus

Helsingin seurakuntayhtymän talouspalvelut on laatinut vuoden 2021 talousarvion toteutumisvertailun per 30.6.2021 sekä ennusteen talousarvion toteutumisesta koko vuoden osalta. Käyttötalouden osan, tuloslaskelmaosan, investointiosan ja rahoitusosan toteutumisvertailut sekä ennusteet esitetään liitteissä.

Talousarvion toteutumaluvut on kirjattu osto- ja myyntilaskujen osalta suoriteperusteisesti. Luvut eivät sisällä lomapalkkojen, korkojen, vakuutusten yms. jaksotuksia.

Käyttötalouden osana

Budjetoiduista toimintatuotoista on 30.6.2021 mennessä toteutunut n. 43 %, eli n. 15,0 milj. euroa (vuonna 2020 n. 43 %, eli n. 14,4 milj. euroa). Koronasta aiheutuvien taloudellisten vaikutusten johdosta myyntituottojen, suurimpana yksittäisenä kokonaisuutena pääsylippujen tuottojen, arvioidaan jäävän 1,9 miljoonaa euroa talousarviota alhaisemmaksi. Kokonaisuudessaan toimintatuottojen arvioidaan olevan vuoden 2021 lopussa n. 33,2 milj. euroa (vuoden 2020 tilinpäätös 32,0), talousarvioluvun ollessa n. 35,1 milj. euroa.

Toimintakulujen osalta toteutuma per 30.6.2021 on niin ikään n. 43 % talousarvioon nähden, kun se vuonna 2020 oli n. 46 %. Kokonaisuudessaan toimintakuluja on kertynyt n. 53,1 milj. euroa (57,0). Vallitsevan koronatilanteen sekä siihen liittyvien kokoontumisrajoitusten yms. jatkuvista muutoksista johtuen toimintakuluennustetta ei pystytä

vielä tässä vaiheessa määrittelemään kovinkaan yksityiskohtaisesti. Tästä syystä laadittu toimintakuluennuste vastaa edelleen talousarviota, ollen yhteensä n. 122,8 milj. euroa (114,0). Toimintakulujen lopulliseen toteutumaan vaikuttaa olennaisesti myös investoinneista käyttötalousosaan siirrettävä, vuoden 2021 kuluksi kirjattava osuus, arviolta n. 3,9 milj. euroa. Kyseinen kulukirjaus tehdään vasta vuoden 2021 lopulla.

Vuoden 2021 toimintakatteeksi ennustetaan -89,6 milj. euroa (-82,0), talousarvion ollessa -87,8 milj. euroa.

Tuloslaskelmaosa

Kirkollisverotulot ovat kehittyneet alkuvuoden 2021 aikana odotettua paremmin. Vuoden seitsemän ensimmäisen kuukauden kirkollisverotuloja on tilitetty 53,2 milj. euroa, mikä on n. 4,8 % eli n. 2,4 milj. euroa enemmän kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Kirkollisverotuloiksi ennustetaan vuodelle 2021 varovaisuuden periaatetta noudattaen yhteensä 81,0 milj. euroa (81,4), mikä on 2,9 milj. euroa enemmän kuin talousarviossa. Ennustetta tarkennetaan tarvittaessa uudelleen marraskuun talousarviomuutosten käsittelyn yhteydessä. Yhteensä verotuloja ja valtionrahoitusta ennustetaan kertyvän 93,7 milj. euroa (94,0).

Sijoitustoiminnan toteutunut nettotulos ilman arvonalentumisten muutosta per 30.6.2021 on 9,0 milj. euroa (2,5). Tiilikanojan leirikeskuksen ja kahden Vanamotien tontin toteutuneet myyntivoitot ovat yhteensä 1,7 milj. euroa. Loppuvuodelle ennakoidaan vielä Kulosaarentie 44 myynnistä myyntivoittoa n. 0,3 milj. euroa. Realisoimattomien arvopaperisijoitusten arvonalentumisten muutos per 30.6.2021 oli 8,1 milj. euroa (12,8). Sijoitusten arvot ovat nousseet vuodenvaihteen tilanteeseen nähden positiivisesta kurssikehityksestä johtuen.

Arvonalentumisten muutokset huomioiden vuosikate per 30.6.2021 on 25,4 milj. euroa (16,4). Ilman arvonalentumisten muutosta vuosikate olisi 17,4 milj. euroa (3,6). Ennuste koko vuodelle on 2,6 milj. euroa (9,8), mikä on 1,8 milj. euroa talousarviossa määriteltyä vuosikatetta parempi.

Poistot per 30.6.2021 ovat 4,2 milj. euroa (4,2) ja niiden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti, ollen vuoden lopussa yhteensä 8,6 milj. euroa (8,6). Tilikauden tuloksen ennustetaan olevan ilman arvonalentumisten muutoksia -6,0 milj. euroa (+1,2) ja tilikauden alijäämän -5,5 milj. euroa (+1,7). Tilikauden alijäämän ennustetaan olevan n. 1,8 milj. euroa talousarviota parempi.

Investointiosa

Investointien toteutuminen per 30.6.2021 oli n. 31 %, eli n. 9,3 milj. euroa (vuonna 2020 n. 19 %, eli n. 4,2 milj. euroa). Investointien toteutumisesta annetaan päivitetty ennuste marraskuun talousarviomuutosten käsittelyn yhteydessä.

Rahoitusosa

Ennusteen mukaan kassavarat pienenevät n. 26,2 milj. euroa (29,7), mikä on n. 1,2 milj. euroa vähemmän kuin talousarviossa.

Liitteet

- 28 Käyttötalousosan toteutumisvertailu 30.6.2021
- 29 Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu 30.6.2021
- 30 Investointiosan toteutumisvertailu 30.6 korjattu YKV
- 31 Rahoitusosan toteutumisvertailu 30.6.2021

