

Vuoden 2022 talousarvion toteutumisvertailu 30.6.2022

Yhteinen kirkkoneuvosto 25.08.2022 § 298
593/02.00.02/2022

Esittelijä Seurakuntayhtymän johtaja Rintamäki Juha

Päätösehdotus

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää merkitä vuoden 2022 talousarvion toteutumisvertailun 30.6.2022 tiedoksi.

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että se päättää merkitä vuoden 2022 talousarvion toteutumisvertailun 30.6.2022 tiedoksi.

Käsittely

Juha Silander selosti asiaa.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Selostus

Helsingin seurakuntayhtymän talouspalvelut on laatinut vuoden 2022 talousarvion toteutumisvertailun per 30.6.2022 sekä ennusteen talousarvion toteutumasta koko vuoden osalta. Käyttötalousosan, 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.

Käyttötalousosa

Budjetoiduista toimintatuotoista on 30.6.2022 mennessä toteutunut n. 47 %, eli n. 16,6 milj. euroa (vuonna 2021 n. 43 %, n. 15 milj. euroa). Toimintatuottojen arvioidaan olevan loppuvuodesta talousarvion mukaiset 35,3 milj. euroa.

Toimintakulujen osalta toteutuma per 30.6.2022 on 44 % talousarvioon nähden, kun se vuonna 2021 oli n. 43 %. Kokonaisuudessaan toimintakuluja on kertynyt n. 54,2 milj. euroa (53,1). Energian kallistuminen ja kasvaneet hautausten ja tuhkausten määrät ovat johtaneet siihen, että krematorioiden ja työkoneiden polttoaineisiin varatusta määrärahasta on heinäkuun loppuun mennessä käytetty 96 % ja näin hautustoimen poltto- ja voiteluaineiden, sähkön ja lämmityksen kuluennustetta nostetaan 310 tuhannella eurolla ja näin toimintakulujen arvioidaan olevan loppuvuodesta 122,4 milj. euroa.

Toimintakulujen lopulliseen toteutumaan vaikuttaa olennaisesti myös investoinneista käyttötalousosaan siirrettävä, vuoden 2022 kuluksi kirjattava osuus, arviolta n. 3,2 milj. euroa. Kyseinen kulukirjaus tehdään vasta vuoden 2022 lopulla.

Vuoden 2022 toimintakatteen ennustetaan -87,2 milj. euroa, talousarvion ollessa -86,9 milj. euroa.

Tuloslaskelmaosa

Kirkollisverotulot ovat kehittyneet alkuvuoden 2022 aikana talousarviota paremmin mutta edellisvuotta huonommin. Toteuma per 30.6.2022 on 47,4 milj. euroa, 8,7 milj. euroa yli puolen vuoden talousarvion ja 1,9 milj. euroa parempi edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Vuoden seitsemän ensimmäisen kuukauden kirkollisverotuloja on tilitetty 52,7 milj. euroa, mikä on n. -1 % eli n. 0,5 milj. euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Vuotuisen verotilitysrytmin erilaisuudesta johtuen kirkollisverotuloiksi ennustetaan vuodelle 2022 yhteensä 82,0 milj. euroa (81,6), mikä on 4,7 milj. euroa enemmän kuin talousarviossa. Ennustetta tarkennetaan marraskuun talousarviomuutosten käsittelyn yhteydessä. Yhteensä verotuloja ja valtionrahoitusta ennustetaan kertyvän 94,8 milj. euroa (94,4).

Sijoitustoiminnan toteutunut nettotulos ilman arvonalentumisten muutosta per 30.6.2022 on 3,7 milj. euroa (9,0). Sijoituskiinteistöjen toteuma per 30.6.2022 on 8,1 milj. euroa. Pohjoisranta 16, Metsänhoitajankatu 16 ja Vanha Sotilastie 18 toteutuneet myyntivoitot ovat yhteensä 2,8 milj. euroa. Myyntitappiota on toteutunut Solvikinkatu 11 myynnistä 0,7 milj. euroa. Rahavarojen sijoitusten nettorahoitustuotot ovat - 4,5 milj. euroa, johtuen tiettyjen struktuurisijoitusten erääntymisestä hankintahintaa alempaan arvoon.

Ennuste sijoitustoiminnan nettotulokseksi vuodelle 2022 on 5,4 milj. euroa. Sijoituskiinteistöjen tulosarvio on 3,6 milj. euroa budjetoitua parempi, johtuen myyntivoitoista ja kertaluonteisista vuokraoikeusmaksuista. Rahavarojen nettorahoitustuottoihin ei ole odotettavissa loppuvuodelle suurta muutosta.

Realisoimattomien arvopaperisijoitusten arvonalentumisten muutos per 30.6.2022 oli -7,6 milj. euroa (8,1). Sijoitusten arvot ovat laskeneet vuodenvaihteen tilanteeseen nähden negatiivisesta kurssikehityksestä johtuen.

Arvonalentumisten muutokset huomioiden vuosikate per 30.6.2022 on 6,4 milj. euroa (25,4). Ilman arvonalentumisten muutosta vuosikate olisi 14,0 milj. euroa (17,4). Ennuste koko vuodelle on 2,4 milj. euroa (2,6), mikä on 0,3 milj. euroa talousarviossa määriteltyä vuosikatetta parempi.

Poistot per 30.6.2022 ovat 8,7 milj. euroa (4,2) ja niiden ennustetaan ylittävän talousarvion 2,1 milj. euroa, ollen vuoden lopussa yhteensä 13,6 milj. euroa (9,1). Vuonna 2022 toteutuneet poistoaikojen muutokset vaikuttavat vuoden 2022 kasvaneisiin poistoihin.

Tilikauden tuloksen ennustetaan olevan ilman arvonalentumisten muutoksia - 11,2 milj. euroa (5,4) ja tilikauden alijäämän -10,6 milj. euroa (5,9). Tilikauden alijäämän ennustetaan olevan n. 1,7 milj. euroa talousarviota huonompi.

Investointiosa

Investointien toteutuminen per 30.6.2022 oli n. 31 %, eli n. 6,5 milj. euroa (30.6.2021 toteuma 31 %, n. 9,3 milj. euroa). Investointiennuste koko vuodelle on 19,8 milj. euroa, mikä on 1,3 milj. euroa talousarviota pienempi.

Rahoitusosa

Ennusteen mukaan kassavarat pienenevät n. 14,5 milj. euroa (14,5), mikä on n. 3,1 milj. euroa vähemmän kuin talousarviossa.

Lapsivaikutusten arviointi

Asiassa ei ole tarpeen tehdä lapsivaikutusten arviointia.

Lisätiedot

Hallintojohtaja Juha Silander

p. 040 563 9709, juha.silander@evl.fi