

## **54 § Samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut för 2018 samt beviljande av ansvarsfrihet**

### **Beslutsförslag**

Gemensamma kyrkofullmäktige

- 1) fastställer samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut för 2018
- 2) behandlar frågan om beviljande av ansvarsfrihet för de räkenskaps-skyldiga.

### **Behandling**

Konstaterades att ordförande Mithiku och vice ordförande Perret som under föregående verksamhetsår var medlemmar av kyrkorådet var jäviga och inte kunde fungera som ordförande under behandlingen av detta ärende.

Till ordförande föreslogs Esa Ahonen. Förslaget understöddes och Ahonen valdes enhälligt att leda ordet under behandlingen av detta ärende.

Förvaltningsdirektören Juha Tuohimäki gav en redogörelse för bokslutet för 2018 och för beredningen av budgeten för nästa år.

Under behandlingen gjordes 6 inlägg.

### **Beslut**

Beslutsförslaget godkändes.

GKR 28.3.2019, 103 §

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet

- 1) undertecknar och godkänner för egen del samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut för 2018
- 2) överlämnar samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut till revisorerna för granskning
- 3) antecknar församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom
- 4) ger samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut till gemensamma kyrkofullmäktige för fastställelse och församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom
- 5) ger förvaltningsdirektören fullmakt att vid behov göra mindre korrigeringar av teknisk natur i den undertecknade verksamhetsberättelsen och bokslutet.

Behandling

Juha Tuohimäki redogjorde för ärendet.

Beslut

Enligt förslaget.

GKR 21.5.2019, 173 §

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet

- 1) antecknar redogörelsen för bokslutet för kännedom och fogar den till de bokslutshandlingar som ges till gemensamma kyrkofullmäktige,
- 2) presenterar verksamhetsberättelsen och bokslutet för kyrkofullmäktige för godkännande och
- 3) föreslår att kyrkofullmäktige behandlar frågan om ansvarsfrihet för de räkenskapsskyldiga.

Beslut

Enligt förslaget.

Samfällighetens revisorer har granskat förvaltningen, bokföringen och bokslutet för perioden 1.1.–31.12.2018 och gett en revisionsrapport över den förrättade revisionen den 14.5.2019. Revisionsberättelsen som bilaga.

Revisionsberättelsen följer det normala schemat och är alltså "ren". Enligt revisionsberättelsen har samfällighetens förvaltning skötts lagenligt och i enlighet med kyrkofullmäktiges beslut. Samfällighetens internrevision har till väsentliga delar skötts korrekt. Bokslutet, koncernbalansen jämte bilagor har uppgjorts i överensstämmelse med bestämmelserna om uppgörande av bokslut. Bokslutet ger korrekt och tillräcklig information om samfällighetens verksamhet, ekonomi, ekonomiska utveckling och ekonomiska ansvar under räkenskapsperioden.

Revisorerna föreslår att bokslutet godkänns och att de räkenskapsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för det granskade räkenskapsåret.

## Redogörelse

Samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut för 2018 som bilaga.

Bokslutsjämförelse

	2016	2017	2018	Förändring 2017/2018
Medlemsantal 31.12.	345 035	342 214	337 955	- 4.259 (- 1,2 %)
Skatteprocent	1 %	1 %	1 %	
Skatteintäkter	95,6 mn €	92,1 mn €	91,7 mn €	-0,4 %
Årsbidrag	14,6 mn €	25,7 mn €	- 5,7 mn€	- 122,3 %
Avskrivningar och nedskrivningar	10,9 mn €	10,0 mn €	7,2 mn €	- 28,3 %
Investeringar, nettoutgifter	7,3 mn €	- 0,1 mn €	6,1 mn €	610 %

Lån	0,5 mn €	0 mn €	0 mn €	0,0 %
Avskrivningar från årsbidraget	75 %	39 %	- 125 %	- 164 %
Skatteintäkter (€/medlem)	277,2 €/medl.	269,1 €/medl.	271,3 €/medl.	0,8 %
Lån (€/medlem)	1,5 €/medl.	0 €/medl.	0 €/medl.	0 €/medl.

Årsbidraget anger hur stor del av skatteintäkterna och finansieringsintäkterna som efter driftsöverskottet, avgiften till centralfonden och finansieringskostnaderna återstår och kan användas för att finansiera investeringar och amorteringar. Med investeringarnas nettokostnader avses det belopp som behövs för att finansiera investeringarna. Ekonomin anses vara i balans då årsbidraget täcker avskrivningarna på anläggningstillgångarna.

Resultatet för 2018 var negativt. Årsbidraget var - 5,7 mn € och efter avskrivningar och nedskrivningar var resultatet - 12,9 mn €. Det negativa årsbidraget berodde på att placeringsportföljen i bokslutet nedskrivits med -16,6 mn € netto. Utan dessa kalkylerade nedskrivningar hade årsbidraget varit 10,9 mn € positivt. Skatteintäkterna uppgick till 91,7 mn €, vilket överträffade budgeten men ändå var 0,4 mn € mindre än år 2017.

Skatteutvecklingen påverkas bl a av förändringar i inkomstnivån, medlemsutvecklingen, minskningen av den arbetsföra befolkningen, konjunktursvängningar, avvikelser i skatteredovisningssystemet samt förändringar i skattegrunden.

Driftsbudgetens verksamhetsbidrag underskred budgeten med 1,1 mn €. Detta berodde främst på att verksamhetsintäkterna ökade med 1,1 mn € (skogsintäkter 0,3 mn €). Jämfört med 2017 försämrades verksamhetsbidraget med 4,2 mn €. Verksamhetsintäkterna sjönk med 2,8 mn € (2017 erhöles en försäkringsersättning om 1,9 mn €) och verksamhetskostnaderna steg med 1,4 mn €. Kostnaderna för köptjänster ökade med 1,2 mn € och personalkostnaderna med 1,2 mn € jämfört med året innan.

Då budgetramen bereds beaktas hur de allmänna ekonomiska utsikterna och samfällighetens ekonomiska situation påverkar verksamhets- och ekonomiplaneringen för åren 2020-2022. Samtidigt beaktas också de långfristiga målen för samfällighetens ekonomi för att säkerställa att ekonomin är i balans.

Vid bedömning av samfällighetens ekonomiska förutsättningar på längre sikt spelar medlemsantalet en central roll. Det sjunkande medlemsantalet har redan minskat kyrkoskatteintäkterna om än den stora förändringen ännu ligger framför oss. Trenden är sjunkande i fråga om kyrkoskatterna på såväl kort sikt som längre sikt då den blir till en utmaning. Samfällighetens ekonomiska utsikter kräver att såväl verksamhetslokalerna som personalen minskas över en längre tid så att man uppnår en nivå där årsbidraget räcker till för att finansiera investeringarna. I fråga om personalen är perspektivet anpassat till nuvarande nivå neutralt.

Förslag till behandling av resultatet

Räkenskapsperiodens resultat - 12 889 142,31

Minskning av avskrivningsdifferensen 865 118,82

Räkenskapsperiodens underskott - 12 024 023,49

Räkenskapsperiodens underskott – 12 024 023,49 €, föreslås överföras till vinst-/förlustkontot.

**Bilagor**

- 6 Helsingin seurakuntayhtymän toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2018
- 7 Seurakuntien toimintakertomukset
- 8 Yhteinen seurakuntatyö\_toimintakertomukset 2018

