

**27 § Samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut för 2019 samt beviljande av ansvarsfrihet**

**Beslutsförslag**

Gemensamma kyrkofullmäktige

- 1) fastställer Helsingfors kyrkliga samfällighets verksamhetsberättelse och bokslut för 2019
- 2) behandlar frågan om beviljande av ansvarsfrihet för de räkenskaps-skyldiga.

**Behandling**

Förvaltningsdirektör Juha Tuohimäki presenterade bokslutet för 2019 och budgetberedningen samt redogjorde för personalberättelsen för 2019 som behandlas i följande paragraf.

**Beslut**

Beslutsförslaget godkändes.

**Beslutshistoria**

GKR 26.3.2020, §93

**Beslutsförslag**

Gemensamma kyrkorådet

- 1) undertecknar och godkänner för egen del samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut för 2019,
- 2) överlämnar verksamhetsberättelsen och bokslutet till revisorerna för granskning,
- 3) antecknar församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom och
- 4) presenterar samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut för kyrkofullmäktige för fastställelse och församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom.
- 5) ger förvaltningsdirektören fullmakt att vid behov göra smärre korrigeringar av teknisk natur i det undertecknade bokslutet och i verksamhetsberättelsen.

**Behandling**

Juha Tuohimäki redogjorde för ärendet.

Till verksamhetsberättelsen fogas uppgifter om placeringsutskottet, stadgearbetsgruppen och granskningskommittén samt om medlemmarna i dessa organ.

På grund av rådande undantagsförhållanden sänds separat en underskriftssida till samtliga närvarande medlemmar som medlemmarna undertecknar och därefter returnerar.

Beslut

Enligt förslaget.

GKR 28.5.2020 § 145

Beslutsförslag

Samfällighetens direktör Juha Rintamäki

Gemensamma kyrkorådet

- 1) antecknar redogörelsen för bokslutet 2019 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.–31.12.2019 och gett en revisionsrapport över den förrättade revisionen den 13.5.2020. 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 2019 som bilaga. Församlingarnas verksamhetsberättelser ingår som separat bilaga..

## Bokslutsanalys

	2017	2018	2019	Muutos 2018-2019
Jäsenmäärä 31.12	342 214	337 955	333 875	4 080 (-1,2 %)
Veroprosentti	1 %	1 %	1 %	-
Verotulot M€	92,1	91,7	92,2	0,5 M€
Vuosikate M€	25,7	-5,7	18,1	23,8 M€
Poistot ja arvonal. M€	10,0	7,2	8,5	1,3 M€
Investointien nettomenot M€	-0,1	6,1	10,4	4,3 M€
Lainat M€	0,0	0,0	0,0	0,0 M€
Poistot vuosikatteesta %	39 %	-125 %	47 %	172 %
Verotulot eur/jäsen €	269,1	271,3	276,3	5,0 €/ jäsen
Lainat eur/jäsen €	0	0	0	0,0 €/ jäsen

Årsbidraget anger hur stor del av skatteintäkterna och finansieringsintäkterna som efter verksamhetsbidraget, centralfondsavgiften och finansieringskostnaderna återstår för finansiering av investeringar och amorteringar. Investeringarnas nettokostnad motsvarar det belopp som behövs för att finansiera investeringarna. Ekonomin anses vara i balans om årsbidraget räcker för att täcka avskrivningarna på anläggningstillgångarna.

Resultatet för 2019 utan förändringar av investeringarna (+12,5 mn €) uppvisar ett underskott om -2,8 mn €. Om värdeändringen beaktas uppvisar resultatet ett överskott om 10,2 mn €. Det budgeterade underskottet var -3,6 mn €, således var underskottet 0,8 mn € lägre än budgeterat. Verksamhetsintäkterna var 1,1 mn € (6,2 %) större än budgeterat. Verksamhetskostnaderna underskred budgeten med 0,5 mn € (0,4 %). Skatteintäkterna och statsfinansieringen översteg motsvarande belopp för 2018 med 0,6 mn € (0,6 %), men ligger ändå 1,0 mn € under budget.

Verksamhetsbidraget var 1,5 mn € lägre än budgeterat. Jämfört med 2018 försämrades verksamhetsbidraget med 7,2 mn €. Verksamhetsintäkterna ökade med 0,3 mn medan verksamhetskostnaderna steg med 7,6 mn € (varav personalkostnaderna steg med 3,9 mn €).

Kyrkoskatteintäkterna steg med 0,7 mn € jämfört med 2018. Kyrkoskatteintäkterna blev ändå 0,8 mn € lägre än budgeterat. Skatteutvecklingen påverkas bl av förändringarna i inkomstnivån, medlemsutvecklingen, det faktum att den yrkesverksamma befolkningen minskar, konjunktursvängningar, avvikelser i skatteredovisningssystemet samt förändringar i skattegrunderna.

Årsbidraget för 2019 (skillnaden mellan intäkter och kostnader) utan att beakta korrigeringen av värdeminskningen på placeringarna (+12,5 mn €) var 5,6 mn €. Med beaktande av återskrivningarna var årsbidraget 18,1 mn €. Med beaktande av värdeförändringarna var avkastningen på placeringat kapital 19,9 mn € (motsvarande siffra för 2018 var -10,6 mn €). I snitt har nettoresultatet i fråga om placeringarna varit 10 mn €/år.

Efter avskrivningar (8,5 mn €) uppvisar räkenskapsperioden ett underskott om -2,3 mn € och med beaktande av värdeförändringen +10,2 mn €.

De allmänna ekonomiska utsikterna och hur detta påverkar samfällighetens ekonomi och verksamhet utvärderas vid beredningen av verksamhets- och ekonomiplanen för 2021–2023. I utvärderingen beaktas också de långsiktiga mål som uppställts för samfällighetens ekonomi så att ekonomins jämvikt kan garanteras.

Vid bedömningen av samfällighetens ekonomiska förutsättningar på längre sikt spelar medlemsutvecklingen en viktig roll. Det sjunkande medlemsantalet har redan försämrat kyrkoskatteutvecklingen om än den verkliga förändringen ännu ligger framför oss. Ökningen av förvärvsinkomsterna kompenserar effekten av det minskande medlemsantalet. Prognosen för kyrkoskatteintäkterna blir en utmaning, särskilt efter 2022. Till dess torde kyrkoskatteintäkterna ligga på samma nivå som 2019. Samfällighetens ekonomiska utsikter kräver att vi på sikt minskar personalen och antalet verksamhetslokaler tills vi uppnår en nivå där årsbidraget täcker de genomsnittliga investeringarna. Personalminskningen sker huvudsakligen genom naturlig avgång.

#### Förslag till behandling av resultatet

Räkenskapsperiodens resultat	9 695 396,02
Minskning av avskrivningsdifferensen	533 222,84
Räkenskapsperiodens överskott	10 228 618,86

Räkenskapsperiodens överskott, 10 228 618,86 €, torde överföras till balansräkningens över-/underskottskonto.

#### **Bilagor**

- 6 Helsingin seurakuntayhtymän toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2019
- 7 Seurakuntien toimintakertomukset

