

51 § Helsingfors samfällighets verksamhetsberättelse och bokslut för 2020 samt beviljande av ansvarsfrihet

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige

- 1) fastställer samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut och antecknar församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom
- 2) besluter att det i bokslutet presenterade underskottet, -4 736 389,31 €, överförs till det egna kapitalets under-/överskottskonto
- 3) besluter behandla frågan om beviljande av ansvarsfrihet för de räkningsansvariga.

Behandling

Tf förvaltningsdirektör Juha Silander presenterade ärendet.

Under behandlingen gjordes 2 inlägg.

Beslut

Gemensamma kyrkofullmäktige beslöt

- 1) fastställa samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut och anteckna församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom
- 2) att det i bokslutet presenterade underskottet, -4 736 389,31 €, överförs till det egna kapitalets under-/överskottskonto
- 3) bevilja ansvarsfrihet för de räkningsansvariga.

Beslutshistoria

GKR 25.3.2021 68 §

Beslutsförslag

Samfällighetens direktör Juha Rintamäki

Gemensamma kyrkorådet :

- 1) undertecknar och godkänner för egen del samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut för 2020.
- 2) ger verksamhetsberättelsen och bokslutet till revisorerna för granskning
- 3) antecknar församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom

- 4) ger t f förvaltningsdirektören rätt att i den undertecknade verksamhetsberättelsen och i bokslutet göra smärre korrigeringar och kompletteringar av teknisk natur.

Kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige

- 1) fastställer samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut och antecknar församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom
- 2) besluter att det i bokslutet presenterade underskottet, -4 736 389,31 €, överförs till det egna kapitalets under-/överskottskonto.

Beslut

Enligt förslaget.

GKR 20.5.2021, § 152

Beslutsförslag

Samfällighetens direktör Juha Rintamäki

Gemensamma kyrkorådet

- 1) antecknar revisorns revisionsberättelse för 2020 för kännedom och fogar den till de bokslutshandlingar som föreläggs kyrkofullmäktige,
- 2) föreslår att kyrkofullmäktige behandlar frågan om beviljande av ansvarsfrihet för de räkenskapskyldiga.

Beslut

Enligt förslaget.

Redogörelse

Samfällighetens revisorer har granskat förvaltningen, bokföringen samt bokslutet för räkenskapsperioden 1.1.–31.12.2020 och den 10.5.2021 gett sin revisionsberättelse. Revisionsberättelsen är en bilaga till föredragningen.

Revisionsberättelsen följer standardschemat och är således ”ren”. Enligt revisionsberättelsen har samfällighetens förvaltning till väsentliga delar skötts juridiskt korrekt och överensstämmer med kyrkofullmäktiges beslut. Samfällighetens internrevision har till väsentliga delar skötts korrekt. Samfällighetens bokslut och koncernbokslutet jämte bilagor har uppgjorts i överensstämmelse med de stadganden och bestämmelser som gäller bokslut. Bokslutet ger korrekt och tillräcklig information om samfällighetens verksamhet, ekonomi, ekonomiska utveckling och ekonomiska ansvar under räkenskapsåret.

Revisorerna föreslår att bokslutet godkänns och att de räkenskapskyldiga beviljas ansvarsfrihet för den gångna räkenskapsperioden.

Redogörelse

Samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut för 2020 medföljer som bilaga. Församlingarnas verksamhetsberättelser utgör en separat bilaga.

Bokslutsjämförelse

	2018	2019	2020	Muutos 2019-2020
Jäsenmäärä 31.12	337 955	333 875	329 100	4775 (-1,4%)
Veroprosentti	1 %	1 %	1 %	-
Verotulot ja valtion rahoitus M€	91,7	92,2	94,0	1,8M€
Vuosikate M€	-5,7	18,1	3,3	-14,8M€
Poistot ja arvonal. M€	7,2	8,5	8,6	0,1M€
Investointien nettomenot M€	6,1	10,4	7,7	-2,7M€
Lainat M€	0	0	0	0
Poistot vuosikatteesta %	-125 %	47 %	259 %	212 %
Verotulot eur/jäsen €	271,3	276,3	285,5	9,2€/jäsen
Lainat eur/jäsen €	0	0	0	0,0€/jäsen

Årsbidraget anger hur stor del av skatteintäkterna och finansieringsintäkterna som efter driftsbidraget, avgiften till centralfonden och finansieringskostnaderna återstår för att användas för investeringar och amorteringar. Investeringarnas nettoutgift utgörs av det belopp som behövs för att finansiera investeringarna. Ekonomin kan anses vara i balans då årsbidraget räcker till för att täcka avskrivningarna på anläggningstillgångarna.

Samfällighetens resultat för räkenskapsåret 2020 (=räkenskapsårets över-/underskott utan förändring av avskrivningsdifferensen) blev ca -5,3 mn € (2019 var resultatet +9,7 mn €). Utan nettoförändring av nedskrivningar på placeringarna, sammanlagt -6,4 mn €, hade räkenskapsperiodens resultat varit ca 1,2 mn € positivt (-2,8). I budgeten uppskattades underskottet till 14,1 mn €. Således var resultatet utan nedskrivningar 15,3 mn € bättre än budgeterat.

Verksamhetsintäkterna (exkl interna intäkter) underskred budgeten med 1,2 mn € och var alltså 14,8 mn € (18,2). Verksamhetsintäkterna sjönk med 18,9 % jämfört med 2019. Verksamhetskostnaderna (exkl. interna kostnader) blev 10,6 mn € underskred budgeten och var alltså 96,8 mn € (101,9). Jämfört med 2019 sjönk verksamhetskostnaderna med 5,0 %. Personalkostnaderna minskade med 1,3 mn €, dvs 2,2 % jämfört med år 2019. Verksamhetsbidraget blev 9,3 mn € bättre än budgeterat. Jämfört med 2019 förbättrades verksamhetsbidraget med 1,6 mn €.

Kyrkolliskatteintäkterna ökade med 1,4 mn € jämfört med år 2019 och uppgick till 81,4 mn € (80,0). Kyrkoskatterna översteg budgeten med 4,9 mn €. I budgeten för 2020 upptogs kyrkoskatteintäkterna 80,5 mn € men den 11.6.2020 sänkte kyrkofullmäktige beloppet med 4,0 mn €. Orsaken till sänkningen var de prognoser som antydde att permittering-

ar och uppsgningar som föranletts av coronapandemin skulle minska kyrkoskatteintäkterna med 5 % på nationell nivå.

På skatteintäkterna inverkar nl a förändringar i inkomstnivån, förändringar i medlemsantalet, minskningen av den yrkesföra befolkningen, konjunkturerna, avvikelser till följd av ändringar i skatteredovisningssystemet samt ändringar som gjorts i själva skattegrunderna.

Årsbidraget för 2020, dvs skillnaden mellan intäkter och kostnader exklusive nedskrivningar var 9,8 mn € (5,6). Med beaktande av förändringarna i fråga om nedskrivningarna var årsbidraget 3,3 mn € (18,1). Avkastningen på placeringarna med beaktande av kursförändringarna var +1,7 mn € (+19,9). I snitt har avkastningen på placerat kapital de senaste åren netto varit +10 mn €/år. Utan nedskrivningar och utan placeringsfastigheternas och –bostädernas kalkylmässiga nettoavkastning blev årets finansieringsnetto 0,015 mn € (1,305).

2020 uppgick avskrivningarna till 8,6 mn € (8,5) och förändringen i avskrivningarna var +0,5 mn € (+0,5). Det bokföringsmässiga underskottet för räkenskapsperioden var -4,7 mn €. Utan ändring av nedskrivningarna hade räkenskapsperioden uppvisat ett överskott om 1,7 mn €.

Hur den generella ekonomiska utvecklingen och samfällighetens ekonomiska situation påverkan planeringen av verksamheten och ekonomin utvärderas i samband med beredningen av budgetramen för åren 2022-2024. Då beaktas också de långfristiga målen för samfällighetens ekonomi så att man kan säkerställa att ekonomin är i balans.

Vid bedömningen av samfällighetens långsiktiga ekonomiska förutsättningar spelar medlemsutvecklingen en central roll. Hittills har de ökade förvärvsinkomsterna kompenserat medlemsbortfallets inverkan på skatteintäkterna. Enligt prognoserna blir ändå kyrkoskatteutvecklingen särskilt utmanande efter år 2022 då man räknar med att kyrkoskatteintäkterna djupdyker och medlemsantalet fortsätter att sjunka. För att balansera ekonomin och trygga verksamhetsförutsättningarna måste betydande sparåtgärder vidtas under de kommande åren. Åtgärderna bereds som en del av den pågående modigt tillsammans –processen.

Förslag till behandling av resultatet

Räkenskapsperiodens resultat	- 5 269 612,15
Avskrivningar	533 222,84
Räkenskapsperiodens underskott	- 4 736 389,31

Föreslås att räkenskapsperiodens underskott som är -4 736 389,31 € förs till överskotts-/underskottskontot.

Bilagor

- 4 Helsingin seurakuntayhtymän tilinpäätös ja toimintakertomus

2020

5 Seurakuntien toimintakertomukset

