

**76 § Jämförelse av budgetutfallet per 30.6.2021****Beslutsförslag**

Gemensamma kyrkofullmäktige antecknar budgetjämförelsen per 30.6.2021 för kännedom.

**Beslut**

Antecknades för kännedom.

GKR 26.8.2021, 246 §

**Beslutsförslag**

Samfällighetens direktör Juha Rintamäki

Gemensamma kyrkorådet

1. antecknar budgetjämförelsen per 30.6.2021 för kännedom
2. föreslår att kyrkofullmäktige antecknar jämförelsen för kännedom.

**Behandling**

tf förvaltningsdirektör Silander redogjorde för ärendet

**Beslut**

Enligt förslaget

**Redogörelse**

Samfällighetens ekonomitjänst har gjort en budgetjämförelse per 30.6.2021 samt en prognos för budgetutfallet under hela året. Utfallet i fråga om driftsbudgeten, resultaträkningen, investeringarna och finansieringen samt prognoserna presenteras i bilagorna.

Budgetutfallet har för inköps- och försäljningsfakturornas del upptagits enligt prestationsprincipen. I siffrorna ingår inte periodiserade semesterlöner, räntor, försäkringar mm

**Driftsbudgeten**

Av de budgeterade verksamhetsintäkterna hade ca 43 %, dvs ca 15,0 mn € (år 2020 ca 43 %, dvs ca 14,4 mn €) förverkligats per 30.6.2021. På grund av coronapandemin räknar vi med att biljettintäkterna som utgör den största enskilda intäktskategorin blir 1,9 mn € lägre än budgeterat. Totalt räknar vi med att verksamhetsintäkterna vid utgången av år 2021 uppgår till ca 33,2 mn € (32,0 i bokslutet för 2020), medan de i budgeten upptagits till ca 35,1 mn €.

Verksamhetskostnaderna uppgick per 30.6.2021 likaså till ca 43 % av det som budgeteras. Motsvarande siffra för 2020 var ca 46 %. Sammanlagt uppgår verksamhetskostnaderna hittills till ca 53,1 mn €

(57,0). Coronaläget och de begränsningar pandemin medför innebär att man inte i detta skede särskilt exakt kan prognosticera hur verksamhetskostnaderna utvecklas. Därför är de prognostiserade verksamhetskostnaderna fortfarande på samma nivå som i budgeten, dvs ca 122,8 mn € (114,0). Det slutliga utfallet påverkas också väsentligt av de överföringar som görs från investeringar till driftsbudgeten. Beloppet som kostnadsförs för 2021 torde uppgå till ca 3,9 mn €. Kostnadsföringen görs i slutet av 2021.

Verksamhetsbidraget för 2021 uppskattas bli -89,6 mn € (-82,0), medan det budgeterats till -87,8 mn €.

### **Resultaträkningen**

Under årets första hälft har kyrkoskatteintäkterna utvecklats bättre än väntat. Under de sju första månaderna uppgick de redovisade kyrkoskatterna till 53,2 mn €, vilket är ca 4,8 % dvs ca 2,4 mn € mer än vid samma tid ifjol. Kyrkoskatten torde under 2021 med beaktande av försiktighetsprincipen uppgå till sammanlagt 81,0 mn € (81,4), vilket överträffar budgeten med 2,9 mn €. Prognosen justeras vid behov i november då ytterligare budgetjusteringar behandlas. Sammanlagt väntas kyrkoskatteintäkterna och statsbidraget uppgå till 93,7 mn € (94,0).

Nettoresultatet av placeringsverksamheten, utan värdenedskrivningar, uppgår per 30.6.2021 till 9,0 mn € (2,5). Vinsten från försäljningen av Tiilikanoja lägergård och två tomter vid Linneavägen uppgår sammanlagt till 1,7 mn €. Vi räknar med att försäljningen av Brändövägen 44 i slutet av året ska ge en vinst på ca 0,3 mn €. Förändringen av nedskrivningarna i fråga om de icke realiserade värdepappersplaceringarna är 8,1 mn € (12,8). per 30.6.2021 Värdet på placeringarna har sedan årsskiftet stigit på grund av den gynnsamma kursutvecklingen.

Årsbidraget per 30.6.2021 är med beaktande av nedskrivningarna 25,4 mn € (16,4). Utan nedskrivningarna skulle årsbidraget vara 17,4 mn € (3,6). Prognosen för hela året är 2,6 mn € (9,8), vilket är 1,8 mn € bättre än budgeterat.

Avskrivningarna per 30.6.2021 är 4,2 mn € (4,2) och de torde förverkligas som budgeterat. I slutet av året torde de uppgå till 8,6 mn € (8,6). Räkenskapsårets resultat torde utan ändringar i nedskrivningarna uppgå till -6,0 mn € (+1,2) och räkenskapsperiodens underskott till -5,5 mn € (+1,7). Räkenskapsperiodens underskott torde enligt prognosen bli ca 1,8 mn € bättre än budgeterat.

### **Investeringar**

Per 30.6.2021 hade investeringarna förverkligats till ca 31 %, dvs ca 9,3 mn € (år 2020 ca 19 %, dvs ca 4,2 mn €). En uppdaterad prognos gällande investeringarna ges i november då budgetändringarna behandlas.

## **Finansiering**

Enligt prognosen minskar kassamedlen med t ca 26,2 mn € (29,7), vilket är ca 1,2 mn € mindre än budgeterat.

## **Bilagor**

- 5      käyttötalousosan toteutumisvertailu 30.6.2021
- 6      tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu 30.6.2021
- 7      investointiosan toteutumisvertailu 30.6.2021 YKV korjattu
- 8      rahoitusosan toteutumisvertailu 30.6.2021

