

Helsingfors samfällighets verksamhetsberättelse och bokslut för 2021 samt beviljande av ansvarsfrihet

Gemensamma kyrkofullmäktige 09.06.2022 § 57
382/00.01.01/2022

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige
1) fastställer samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut och antecknar församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom,
2) besluter att räkenskapsårets överskott, 19 775 088,46 €, överförs till det egna kapitalet på över-/underskottskontot
3) behandlar beviljandet av ansvarsfrihet för de räkenskapsskyldiga.

Behandling

Ordförande föreslog en teknisk korrigerig av beslutsförslaget: 1) ordet fastställer, som fallit bor vid sammanställande av föredragningslistan läggs till. Ändringen godkändes

Nytt beslutsförslag:

Gemensamma kyrkofullmäktige
1) fastställer samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut och antecknar församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom.
2) besluter att bokslutets överskott 19 775 088,46 € överförs till det egna kapitalets vinst-/förlustkonto
3) behandlar frågan om beviljande av ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga.

Under diskussionen gjordes 13 inlägg.

Beslut

Gemensamma kyrkofullmäktige
1) fastställer samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut och antecknar församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom.
2) besluter att bokslutets överskott 19 775 088,46 € överförs till det egna kapitalets vinst-/förlustkonto
3) beviljar de redovisningsskyldiga ansvarsfrihet

Beslutshistoria

GKR 24.3.2022, 134§

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet :

- 1) undertecknar och godkänner för egen del samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut för år 2021.
- 2) överlämnar samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut till revisorerna för granskning.
- 3) antecknar församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom.
- 4) ger förvaltningsdirektören fullmakt att vid behov göra smärre justeringar och kompletteringar av teknisk natur i den undertecknade verksamhetsberättelsen och i bokslutet.

Gemensamma kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige:

- 1) fastställer samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut och antecknar församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom.
- 2) besluter att räkenskapsårets överskott, 19 775 088,46 €, överförs till det egna kapitalet på överskotts-/underskottskontot.

Behandling

Juha Silander redogjorde för ärendet och presenterade materialet som delats ut på bordet.

Konstaterades att följande material delats ut på bordet:

- Korjaus tilinpäätöskirjan s.14-15
- Seurakuntien toimintakertomukset
- Toimintakertomus 2021_yhteinen mediatoimitus.

Juha Silander gjorde ändringar i bokslutsboken under rubriken "Nya direktörer", sid 11. Ändringarna godkändes. Den korrigerade bilagan fogas till protokollet och skickas till fullmäktiges medlemmar.

Beslut

Enligt förslaget.

GKR 19.5.2022, 206 §

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet

- 1) antecknar revisorns revisionsutlåtande för 2021 för kännedom och fogar den till bokslutshandlingarna som sänds till kyrkofullmäktiges medlemmar.
- 2) Gemensamma kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige:
behandlar frågan om beviljande av ansvarsfrihet för de räkenskapsskyldiga.

Beslut

Enligt förslaget.

Samfällighetens revisorer har granskat förvaltningen, bokföringen och bokslutet för perioden 1.1.–31.12.2021 och presenterade den 10.5.2022 sin revisionsberättelse 10.5.2022. Revisionsberättelsen är en bilaga till föredragningen.

Revisionsberättelsen följer gängse schablon och är således "ren". Enligt revisionsberättelsen har samfällighetens förvaltning till väsentliga delar skötts i överensstämmelse med lag och gemensamma kyrkofullmäktiges beslut. Samfällighetens internrevision har till väsentliga delar skötts korrekt. Bokslutet jämte bilagor har uppgjorts enligt gällande bestämmelser och direktiv. Bokslutet ger korrekt och tillräcklig information om verksamheten, ekonomin, utvecklingen och det ekonomiska ansvaret.

Revisorerna förordar att bokslutet godkänns och att de räkenskapsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för den gångna räkenskapsperioden.

Redogörelse

Samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut för 2021 utgör bilagor till föredragningen. Församlingarnas verksamhetsberättelser är en separat bilaga.

Analys av bokslutet

	2019	2020	2021	Muutos 2020-2021
Jäsenmäärä 31.12	333 875	329 100	322 254	-6 846 (-2,1%)
Veroprosentti	1 %	1 %	1 %	-
Verotulot ja valtion rahoitus M€	92,2	94,0	94,4	0,4
Vuosikate M€	18,1	3,3	28,4	25,1
Poistot M€	8,5	8,6	9,1	0,5
Investointien nettomenot M€	10,4	7,7		7,7
Lainat M€	0	0	0	-
Poistot vuosikatteesta %	47 %	259 %	32,0 %	-227,0 %
Verotulot eur/jäsen	276,3	285,5	292,9	-7,4
Lainat eur/jäsen	0	0	0	0

Årsbidraget anger en hur stor del av skatte- och finansieringsintäkterna som efter finansieringskostnader och avgifter till centralfonden återstår för investeringar och amorteringar. Investeringarnas nettokostnad är beloppet som behövs för att finansiera investeringarna. Ekonomin är i balans då årsbidraget täcker avskrivningarna på anläggningstillgångarna.

Helsingin Helsingfors samfällighets resultat för räkenskapsåret 2021 (=periodens över-/underskott utan ändring av avskrivningsdifferensen) var ca +19,3 mn € (-5,3 mn € år 2020). Utan nedskrivningarnas nettoförändring, sammanlagt +13,9 mn € (-6,4), hade räkenskapsperiodens resultat visat ett överskott på ca 5,4 mn € (1,2). Det budgeterade underskottet var -8,3 mn € (-14,1), vilket innebär att resultatet utan nedskrivningar blev 13,8 mn € bättre än budgeterat.

De största enskilda orsakerna till detta var att verksamhetskostnaderna på grund av pandemin blev avsevärt lägre än budgeterat och att finansieringsintäkterna blev betydligt bättre än budgeterat. Om verksamhetskostnaderna och finansieringsnetto motsvarat budgeten hade samfällighetens underskott utan nedskrivningar varit 6,0 mn €. Samfällighetens strukturella underskott existerar fortfarande. Det positiva resultatet för 2021 beror på de exceptionella omständigheterna.

Verksamhetsintäkterna, 15,7 mn € (exkl. interna intäkter) [14,8] översteg budgeten med 0,5 mn €. Verksamhetsintäkterna steg med 6,1 % från fjolåret. Verksamhetskostnaderna 97,8 mn € [96,8] exklusive interna kostnader, underskred budgeten med 8,0 mn €. Verksamheten kunde inte genomföras som planerat på grund av pandemin. Jämfört med 2020 ökade verksamhetskostnaderna med 1,0 %. Pandemin har inskränkt på verksamheten sedan mars 2020. År 2019, alltså före pandemin, var verksamhetskostnaderna 101,9 mn €, dvs 4,2 % högre än år 2021. Jämfört med 2020 sjönk personalkostnaderna med 1,9 mn €, dvs 3,4 %. Verksamhetsbidraget blev 8,5 mn € bättre än budgeterat.

Kyrkoskatteintäkterna ökade med 0,2 mn € från år 2020 och uppgick till 81,6 mn € (81,4). Kyrkoskatteintäkterna överträffade den justerade budgeten med 2,2 mn €. Skatteintäkterna påverkas generellt av bl. a förändringar i medlemmarnas inkomstnivå, medlemsutvecklingen, avvikelser i skatteredovisningarna samt förändringar i beskattningsgrunderna.

Årsbidraget för 2021, dvs skillnaden mellan intäkter och kostnader, exklusive nedskrivningar var 14,5 mn € (9,8). Med beaktande av nedskrivningarna blev årsbidraget 28,4 mn € (3,3). Avkastningen på placerade medel var med beaktande av värderingsförändringarna blev +26,8 mn € (+1,7). I snitt har nettoavkastningen på det placerade kapitalet de senaste åren varit ca +10 mn €/år.

Jämfört med resultatet för 2020 var nettoavkastningen, exklusive nedskrivningar, 3,3 mn €, dvs 0,1 mn € mer än budgeterat. Från år 2020 steg placeringsfastigheternas nettoavkastning med 1,5 mn €, vilket översteg budgeten med 3,4 mn €.

Avskrivningarna uppgick 2021 till 9,0 9,1 mn € [korrigerat i bokslutet, sid 15, av GKR] (8,6) förändring i avskrivningarna +0,5 mn € (+0,5). Räkenskapsårets bokförda överskott blev 19,8 mn € (år 2020 underskott 4,7 mn €). Utan nedskrivningar på placerat kapital hade överskottet varit 5,9 mn € (1,7).

Medlemsutvecklingen spelar en central roll då samfällighetens långfristiga ekonomiska förutsättningar utvärderas. Inkomstbortfallet som det svikande medlemsantalet orsakar har de senaste åren kompenserats av att medlemmarnas förvärvsinkomster stigit. Kyrkoskatteintäkterna torde förbli på nuvarande nivå till år 2024, men från och med 2025/2026 torde de sjunka drastiskt. Samfällighetens ekonomiska utsikter förutsätter att personalstyrkan skärs ner, antalet verksamhetsutrymmen minskas och att övriga verksamhetskostnader reduceras så att årsbidraget på medellång sikt täcker avskrivningarna.

Som ett led i och på basis av förslagen som lanserats i modigt tillsammans –processen fastställde kyrkofullmäktige den 9.12.2021 viktiga ekonomiska rikt-linjer som ska trygga de framtida verksamhetsförutsättningarna. Kyrkofullmäktige godkände att totalanslaget (verksamhetsbidraget) minskas med 8 % år 2023, 2026 och 2029. Dessutom beslöt man slopa lokalanslaget och fastställde investeringarnas maximala nettovärde för perioden 2023-2030, det maximala amorteringsbeloppet och fördelningen av helhetsanslaget under perioden 2023–2025

Förslag till behandling av resultatet

Räkenskapsårets resultat	19.293.686,26
Förändring av avskrivningsdifferens	481.402,20
Räkenskapsårets överskott	19.775.088,46

Räkenskapsårets överskott, 19 775 088,46 €, överförs till överskotts-/underskottskontot i balansräkningen.

Tilläggsuppgifter

Förvaltningsdirektör Juha Silander, tfn040563 9709, juha.silander@evl.fi