

## Jämförelse av budgetutfallet per 30.6.2022

Gemensamma kyrkorådet 25.08.2022, § 298

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

### Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet antecknar budgetutfallet 30.6.2022 för budgetårets första hälft för kännedom.

Gemensamma kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige antecknar budgetutfallet per 30.6.2022 för kännedom.

### Behandling

Juha Silander redogjorde för ärendet.

### Beslut

Enligt förslaget.

### Redogörelse

Helsingfors samfällighets ekonomitjänst har sammanställt en budgetjämförelse för det första halvåret per 30.6.2022 och en prognos för hela året. Utfallet i fråga om driftsbudgeten, resultaträkningen, investeringarna och finansieringen samt prognoserna presenteras i bilagan.

Budgetutfallet har i fråga om inköps- och försäljningsfakturorna gjorts enligt prestationsprincipen. I siffrorna ingår inte semesterlöner, räntor, försäkringar och andra motsvarande periodiseringar.

### Driftsbudgeten

De budgeterade verksamhetsintäkterna hade per 30.6.2022 förverkligats till ca 47 %, dvs ca 16,6 mn € (motsvarande siffra för 2021 va ca 43 %, ca 15 mn €). Verksamhetsintäkterna beräknas vid utgången av året motsvara budgeten, dvs 35,3 mn €.

Verksamhetskostnaderna per 30.6.2022 uppgår till 44 % av budgeterat belopp. I fjol var motsvarande siffra ca 43 %. Totalt uppgår verksamhetskostnaderna till ca 54,2 mn € (53,1). Stigande energikostnader och ökat antal begravningar och kremeringar har lett till att 96 % av anslaget för krematoriernas och arbetsmaskinernas bränsle vid utgången av juli redan förbrukats. Således höjs begravningsväsendets anslag för bränsle och smörjmedel, el och uppvärmning med 310 000, verksamhetskostnaderna torde därmed vid utgången av året uppgå till 122,4 mn €.

Det slutliga utfallet i fråga om verksamhetskostnaderna har väsentlig inverkan på de investeringar som överförs till driftsbudgeten. För 2022 uppgår andelen som kostnadsförs uppskattningsvis till ca. 3,2 mn €. Ifrågavarande kostnadsföring görs i slutet av år 2022.

Verksamhetsbidaget för 2022 torde bli -87,2 mn €, medan bidraget i budgeten - 86,9 mn €.

## Resultaträkningen

Kyrkoskatteintäkterna har under årets första hälft utvecklats bättre än budgeterat men ändå sämre än året innan. Utfallet per 30.6.2022 är 47,4 mn € vilket överstiger halvårsbudgeten med 8,7 mn € och är 1,9 mn € bättre än under motsvarande period ifjol. Under årets sju första månader uppgick de redovisade kyrkoskatteintäkterna till 52,7 mn €, vilket är ca -1 % dvs ca. 0,5 mn € mindre än under motsvarande period ifjol. Eftersom den årliga skatteredovisningsrytmen är avvikande förutspås kyrkoskatteintäkterna år 2022 uppgå till sammanlagt 82,0 mn € (81,6), vilket är 4,7 mn € mindre än budgeterat. Prognosen preciseras i november då förslaget till ändringen av budget behandlas. Sammanlagt torde skatteintäkterna och statsbidraget uppgå till 94,8 mn € (94,4).

Placeringsverksamhetens nettoresultat utan värdenedskrivningar var 3,7 mn € (9,0) per 30.6.2022. Placeringsfastigheterna genererade 8,1 mn € per 30.6.2022. Vinsten vid försäljningen av fastigheterna Norra kajen 16, Forstmästargatan 16 och Gamla militärvägen 18 uppgick till sammanlagt 2,8 mn €. Försäljningen av Solviksgatan 11 var förlustbringande, 0,7 mn €. Nettofinansieringsintäkterna på placerade medel var - 4,5 mn € till följd av att vissa strukturella placeringar förföll vid ett värde som underskred anskaffningspriset.

Prognosen för placeringsverksamhetens nettoresultat för 2022 beräknas vara 5,4 mn €. Placeringsfastigheternas resultatprognos är 3,6 mn € bättre än budgeterat till följd av försäljningsintäkterna och arrenderättsavgifter av engångsnatur. Finansieringsnetto torde inte förändras särdeles under slutet av året.

Förändringen i fråga om de icke realiserade nedskrivningarna på värdepappersplaceringarna uppgick per 30.6.2022 till -7,6 mn € (8,1). Placeringarnas värde har sjunkit jämfört med nivån vid årsskiftet på grund av den negativa kursutvecklingen.

Med beaktande av nedskrivningarna uppgick årsbidraget per 30.6.2022 till 6,4 mn € (25,4). Utan förändringar i nedskrivningarna hade årsbidraget varit 14,0 mn € (17,4). Prognosen för hela året är 2,4 mn € (2,6), vilket är 0,3 mn € bättre än budgeterat.

Avskrivningarna per 30.6.2022 var 8,7 mn € (4,2) och de förväntas överskrida budgeten med 2,1 mn € så att de vid årsskiftet uppgår till sammanlagt 13,6 mn € (9,1). Förändringarna i avskrivningstiden som genomförts 2022 påverkar de stigande avskrivningarna år 2022.

Räkenskapsårets resultat förutspås exklusive nedskrivningar till -11,2 mn € (5,4) och räkenskapsperiodens underskott till -10,6 mn € (5,9). Räkenskapsårets underskott förutspås vara ca 1,7 mn € sämre än budgeterat.

## Investeringarna

Investeringsutfallet per 30.6.2022 var 31 %, dvs ca 6,5 mn € (30.6.2021 var utfallet 31 %, ca 9,3 mn €). Investeringsprognosen för hela året är 19,8 mn €, vilket är 1,3 mn € bättre än budgeterat.

## Finansieringsdelen

Enligt prognosen minskar kassamedlen med ca 14,5 mn € (14,5), vilket är ca 3,1 mn € mindre än budgeterat.

Barnkonsekvensbedömning

För detta ärende behövs barnkonsekvensbedömning inte göras

Tilläggsuppgifter

Förvaltningsdirektör Juha Silander

tfn 040 563 9709, juha.silander@evl.fi

Gemensamma kyrkofullmäktige 08.09.2022 § 67  
593/02.00.02/2022

Föredragande

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige antecknar budgetutfallet per 30.6.2022 för kännedom.

Beslut

Antecknades för kännedom.

Redogörelse

Förvaltningsdirektör Juha Silander presenterade ärendet.

Under behandlingen gjordes 2 inlägg.