

Helsingfors kyrkliga samfällighets verksamhetsberättelse och bokslut för 2022

Gemensamma kyrkofullmäktige 15.06.2023 § 53
58/00.01.01/2023

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige:

- 1) fastställer samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut samt antecknar församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom
- 2) besluter att bokslutets överskott, 471 474,78 €, som eget kapital läggs till över-/underskottskontot
- 3) beviljar de redovisningsskyldiga ansvarsfrihet.

Behandling

Förvaltningsdirektör Juha Silander presenterade ärendet.

Under behandlingen gjordes 15 inlägg.

Fullmäktige Maija Anttila gjorde med stöd av Laturi och Saurama samt ett flertal andra fullmäktige följande förslag till att en 4) punkt läggs till beslutsförslaget:

”Samtidigt som fullmäktige godkänner beslutsförslaget förutsätter man att GKR för behandling i fullmäktige presenterar samfällighetens fastighetsstrategi jämte en heltäckande förteckning över all fast egendom, uppgifter om fastigheternas renoverings- och investeringsbehov samt planer för/alternativ till hur kostnaderna ska täckas utan att församlingarnas verksamhetsförutsättningar kringskärs. Av fastighetsstrategin ska också framgå hur egendomen över tid förvaltas, vad man kan avstå från, renoveringar osv. GKR förutsätts ge utredningen till fullmäktige så fort som möjligt, dock senast i samband med beredningen av budgeten för 2025.”

Efter avslutad diskussion konstaterade ordförande, att ett understött ändringsförslag gjorts och att fullmäktige måste rösta.

Ordförande gav följande omröstningsproposition.

De som understöder gemensamma kyrkorådets förslag röstar Ja och de som understöder Anttilas tillägg till beslutsförslaget röstar Nej. Omröstningspropositionen godkändes.

Ordförande meddelade röstningsresultatet: Ja-röster 7, Nej-röster 80 och Borta 4.

Fullmäktige Anttilas tillägg till beslutsförslaget godkändes.

Beslut

Gemensamma kyrkofullmäktige:

- 1) fastställde samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut samt antecknade församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom
- 2) beslöt att bokslutets överskott, 471 474,78 €, som eget kapital läggs till över-/underskottskontot
- 3) beviljade de redovisningsskyldiga ansvarsfrihet.
- 4) samtidigt som fullmäktige godkände beslutsförslaget förutsätter man att GKR för behandling i fullmäktige presenterar samfällighetens fastighetsstrategi jämte en heltäckande förteckning över all fast egendom, uppgifter om fastigheternas renoverings- och investeringsbehov samt planer för/alternativ till hur kostnaderna ska täckas utan att församlingarnas verksamhetsförutsättningar kringskärs. Av fastighetsstrategin ska också framgå hur egendomen över tid förvaltas, vad man kan avstå från, renoveringar osv. GKR förutsätts ge utredningen till fullmäktige så fort som möjligt, dock senast i samband med beredningen av budgeten för 2025.

Gemensamma kyrkorådet 30.03.2023 § 104
58/00.01.01/2023

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet:

- 1) godkänner för egen del och undertecknar samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut för år 2022
- 2) ger verksamhetsberättelsen och bokslutet till revisorerna för granskning
- 3) antecknar församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom
- 4) ger förvaltningsdirektören fullmakt att vid behov göra smärre kompletteringar och korrigeringar av teknisk natur i verksamhetsberättelsen och bokslutet.

Gemensamma kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige:

- 1) fastställer samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut samt antecknar församlingarnas verksamhetsberättelser för kännedom
- 2) besluter att bokslutets överskott, 471 474,78 €, som eget kapital läggs till över-/underskottskontot.

Behandling

Förvaltningsdirektör Juha Silander presenterade ärendet.

Samfällighetens direktör Juha Rintamäki meddelade, att verksamhetsberättelsens disposition förnyats.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 25.05.2023 § 163
58/00.01.01/2023

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet antecknar revisorns revisionsutlåtande för 2022 för kännedom och fogar den till bokslutshandlingarna som sänds till kyrkofullmäktiges medlemmar.

Gemensamma kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige behandlar frågan om beviljande av ansvarsfrihet för de räkenskapskyldiga.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Redogörelse

Samfällighetens revisorer har granskat förvaltningen, bokföringen och bokslutet för perioden 1.1.–31.12.2022 och presenterade sin revisionsberättelse 15.5.2023. 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 räkenskapskyldiga beviljas ansvarsfrihet för den gångna räkenskapsperioden.

Redogörelse

Verksamhet

Samfällighetens verksamhetsberättelse och bokslut för 2022 presenteras i bilagan. Församlingarnas verksamhetsberättelser utgör en egen bilaga.

År 2022 var den tvååriga strategiperiodens första år. Två centrala frågor styrde verksamheten: 1) inbjudande kontakt, lyssnande möten och låt oss komma samman, samt 2) vi bär vårt samhällsansvar genom att erbjuda utrymmen, nätverk, kompetens och resurser för att hjälpa nödställda.

Vid ingången av 2022 övergick Modigt tillsammans –processen till sitt operativa skede, som genomfördes i programform. Programmets vision, dvs målsättning, var att kyrkan överallt i stan ska stöda helsingforsarnas andliga liv och enkelt, digitalt och ansikte mot ansikte ger dem de tjänster de behöver. Helsingforsförsamlingarna är livskraftiga och utgör en växande gemenskap. De strukturella inbesparingarna genomfördes på ett ansvarsfullt sätt, vid rätt tid och tillsammans. Detta försökte vi uppnå via de ca 20 projekt som ingick i programmet.

De första besluten fattades redan i slutet av 2021 och fortsatte i början av 2022, då kyrkofullmäktige den 27 januari fastställde grunden för anslagen och principerna för beräkningarna av internhyrorna under perioden 2023-2025. Under 2022 slutfördes bl a ett projekt, som beskriver, utvärderar och utvecklar våra tjänster. Samfällighetens externa och interna tjänster sammanställde separata service-kartor för att kunna kommunicera bättre med helsingforsarna. Via servicekartorna kan vi härefter också föra en intern dialog om vilka tjänster samfälligheten ska erbjuda helsingforsarna och hur detta ska ske. Därtill utarbetades samfällighetens projektportfölj som baserats på Alfa&Omega –projektmodellen som stöder samfällighetens strategiska ledarskap.

Modigt tillsammans –programmet avslutades vid utgången av 2022. Efter års-skiftet fortsätter arbetet med följande fyra centrala, strategiska frågor: Interna hyror och församlingarnas anslag. Arbetsfördelningen 2026, Kärn- och stöd-tjänster samt Strategibaserade HR-principer. Projekten stöder strategin för Kyrkan i Helsingfors och leder oss i riktning mot vår modigt tillsammans –vision.

De konkreta konsekvenserna började märkas under vårvintern i samband med budgetberedningen för 2023. Principerna för fastställandet av internhyrorna väckte oro i vissa församlingar.

Under våren blev det uppenbart att sparmålet, 10,8 %, som fullmäktige i slutet av 2021 ålade de gemensamma tjänsterna inte skulle kunna uppnås med osthyvelprincipen. Kyrkorådet beslöt den 7 april inleda samarbetsförhandlingar inom de gemensamma tjänsterna. Förhandlingarna motiverades med ekonomiska orsaker och produktionsorsaker. De gemensamma tjänsternas sparmål per 2025

uppskattades till ca 4,8 mn €. Man räknade med att ungefär 1 mn € kunde uppnås genom minskade kostnader och att intäkterna kunde ökas med 300 000 €. De strukturella lösningarna förväntades stå för 3,5 mn €. Arbetsgivaren beräknade att de funktionella produktionsmässiga och ekonomiska förändringarna kunde kräva att högst 90 personer sägs upp.

Arbetsgivarens och personalens representanter inledde samarbetsförhandlingarna den 26 april och den sista av de sex sessionerna hölls den 22.6.2023.

På basis av förhandlingarna fastställde kyrkorådet den 8 september nästan 30 åtgärder, som ska ge inbesparingar och nya intäkter. Sparbesluten bygger på fem principer. En del inbesparingar uppnås genom att slopa vissa uppgifter som andra kan sköta eller finansiera, tjänster som riktar sig till helsingforsarna och invånarna i huvudstadsregionen ges förtur: Församlingsmedlemmarnas kompetens och intresse ska utnyttjas i högre grad. Genom interna penningöverföringar försöker man styra upp verksamheten. Framgent ska kyrkan i högre grad betraktas som en helhet i ekonomiskt och organisationsmässigt hänseende.

Besluten ledde till att ca 300 arbetstagare fick en ny befattningsbeskrivning, villkoren för enheterna och/eller anställningarna ändrades i slutet av året. Upp-sägningarna innebar att antalet årsverken minskade med 45. Vissa minskningar uppnåddes genom att inte besätta vakanta uppgifter samt genom naturlig avgång.

Högst på listan över fastigheter som ska säljas finns bl a Norra Haga kyrka, Stenholmens sommarhem och fastigheten i Mariefors. Totalt ska samfälligheten till år 2030 minska antalet lokaler och fastigheter med 40 000 m² vy.

Ekonomi

Samfällighetens ekonomi förbättrades under 2022. Räkenskapsårets resultat är 0,5 mn € vilket i praktiken är ett nollresultat då de bokförda intäkterna och kostnaderna är i balans. Sedan nedskrivningarna på placeringarna eliminerats är räkenskapsperiodens överskott 5,6 mn €. Kyrkoskatteintäkterna steg för fjärde året i rad. Finansieringstillgångarna minskade något från år 2021 men är ändå på en högre nivå än under perioden 2018–2020. Nyckeltalen visar att likviditeten de senaste fyra åren varit god och att de likvida tillgångarna täcker mer än 500 dagars behov. År 2022 var likviditeten som högst 552 dagar.

Samfällighetens skatteprocent är 1,00 €. Vid senast förrättade skatteuppbörd (2021) uppgick samfällighetens kyrkoskatteuppbörd till 82,6 mn €, dvs en ökning om 2,3 % från föregående år. Samfällighetens kyrkoskatteintäkter uppgick till 83,2 mn €. Beloppet ökade med 2,0%, dvs 1,6 mn €. Av statsbidraget som kyrko-styrelsen fördelar mellan församlingsekonomierna på basis av antalet invånare fick samfälligheten 13,0 mn €. Bidraget ökade med ca 0,2 mn .e (+1,7%), eftersom antalet invånare i Helsingfors ökar.

Budgeten upptog ett underskott om 6,4 mn € men bokslutet visar på ett överskott om 0,5 mn €. Verksamhetsintäkterna överskred budgeten med 1,1 mn € och verksamhetskostnaderna underskred budgetanslaget med 7,4 mn €. Således underskred verksamhetsbidraget budgeten med 8,6 mn €. Kyrkoskatteintäkterna överskred den ursprungliga budgeten med 5,9 mn €. De finansiella intäkterna och kostnaderna gav ett nettoöverskott om 4,3 mn € i relation till budgeten. Årsbi-draget blev hela 11,2 mn € högre än ursprungligen budgeterat.

Resultaträkning, mn €

mn €	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
------	-----------------	-----------------

Verksamhetsintäkter	18,2	15,7
Verksamhetskostnader	-95,2	-97,8
VERKSAMHETSBRIDRAG	-77,1	-82,1
Kyrkoskatteintäkter	83,2	81,6
Statsbidrag	13,0	12,8
Beskattningskostnader	-1,4	-1,5
Avgift, Kyrkans fonder	-9,3	-9,3
Finansiella intäkter och kostnader netto	5,0	26,8
ÅRSBRIDRAG	13,5	28,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-13,6	-9,1
RÄKENSKAPSÅRETS RESULTAT	-0,1	19,3
Räkenskapsårets överskott	0,5	19,8

Helsingfors samfällighets överskott för 2022 uppgår till 0,5 mn € (19,8 mn överskott år 2021). Utan nettoförändring av nedskrivningarna på placerat kapital, -5,6 mn €, hade räkenskapsårets överskott varit 6,1 mn €.

Verksamhetsintäkterna ökade med 2,5 mn € (+16 %) från föregående år. Alla verksamhetsintäkter, undantaget eftisverksamheten, ökade. Mest ökade biljettintäkterna och intäkterna från försäljning av programblad 0,8 mn € (+454 %), vari bl a ingår försäljning till turister.

Verksamhetskostnaderna sjönk med 2,5 mn € (-2,6 %) och personalkostnaderna steg med 0,8 mn € (+1,4 %). Kostnaderna för köptjänster sjönk med 4,2 mn € (-15,3 %). Bygg- och underhållstjänsterna stod för de största inbesparingarna, 5,3 mn € (-70,0 %). ICT-tjänsterna sparade 0,3 mn €. I övrigt var kostnadsförändringarna huvudsakligen lägre än hundratusen euro i endera riktningen. För material och förnödenheter användes 0,9 mn € (+11,1 %) ner öb året innan. Mest steg livsmedelskostnaderna, 0,4 mn € (+ 55,2 %), el 0,3 mn € (+17,9 %), bränsle och smörjmedel 0,2 mn € (+ 65,8 %) och värmekostnaderna 0,2 mn € (+ 17,9 %).

Verksamhetsbidraget – verksamhetens nettokostnader var 77,1 mn €, vilket är 5,0 mn € (-6,1 %) mindre än föregående år.

Kyrkoskatteintäkterna uppgick till 83,2 mn €, vilket är 1,6 mn € (+2,0 %) mer än föregående år. Statsbidraget ökade med 0,2 mn € medan beskattningskostnaderna minskade med 0,1 mn €. Avgiften till kyrkans fonder var oförändrat. De ökade skatteintäkterna berodde på löneförhöjningarna och det förbättrade samsättningsläget.

Differensen mellan finansiella intäkter och kostnader var +5,0 mn €. För placeringsfastigheterna och -lokalerna var differensen mellan avkastning och kostnader +14,0 mn €. Ränteintäkterna uppgick till 0,5 mn € och räntekostnaderna till 36 000 €. Differensen mellan övriga finansieringsintäkter och -kostnader var 3,9 mn €. Nedskrivningarna minskade årsbidraget med 5,6 mn €. Värdeändringarna är inte reella utan kalkylerade och fastställs på basis av noteringarna vid års-skiftet.

Årsbidraget uppgick till 13,5 mn €. Utan värdekorrigeringar hade resultatet varit 19,1 mn €. Avskrivningar om 13,6 mn € gjordes enligt avskrivningsplanen (+50,0 %). 2021 uppgick avskrivningarna till 9,0 mn €. Gravvårdsfonden och testamentsfonderna sköts separat och de bokförde 2,5 mn € som kostnad i samfällighetens bokslut.

Resultatet för räkenskapsperioden var ett underskott om 0,1 mn €. Förändringen i avskrivningsdifferensen var +0,6 mn €. Differensen mellan dessa innebär att räkenskapsperiodens överskott är 0,5 mn €. Utan förändring av värderingarna hade samfälligheten uppvisat ett 6,1 mn € positivt resultat.

Förslag till behandling av resultatet:

Räkenskapsperiodens resultat -108 421,90

Minskning av avskrivningsdifferensen 579 896,68

Räkenskapsperiodens överskott 471 474,78

Föreslås att räkenskapsperiodens överskott överförs till över-/underskottskontot i balansräkningen.

Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

Förvaltningsdirektör Juha Silander tfn. 040 563 9709, juha.silander@evl.fi eller
ekonomichef Pasi Perander tfn. 050 479 6380, pasi.perander@evl.fi

Distribution