

Det ekonomiska utfallet 31.10.2023 och en uppskattning av ekonomin för 2023

Gemensamma kyrkorådet 30.11.2023 § 196

Föredragande Förvaltnings- och ekonomidirektör Timo Laakso

Föredragning Utfallet av kyrkliga samfällighetens verksamhetsintäkter i slutet av oktober är 8,2 miljoner euro och utfallet av kostnaderna för verksamheten är 32,3 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna är cirka 209t euro mindre än i fjol, men skillnaden beror i huvudsak på att det regionala centralregistrets och IT-områdets medlemsavgiftsandelar (totalt 453t euro) kommer som intäkter i år i november. Kostnaderna för verksamheten är cirka 1,2 miljoner euro större än i oktober 2022.

Utfallet av verksamhetsintäkterna med hänsyn till budgeten är 89 procent och utfallet av verksamhetskostnaderna är 81 procent.

Personalkostnaderna är 18,8 miljoner euro och de har gått upp med 0,9 miljoner euro (5,6 %) i jämförelse med oktober 2022. Utfallet av personalkostnaderna är i slutet av oktober 82 procent.

De andra verksamhetskostnaderna utgör 13,6 miljoner euro och de är 0,2 miljoner euro (1,7 %) större än i oktober i fjol. Utfallsgraden för de andra verksamhetsintäkterna är 79 procent.

Inflödet av kyrkoskatterna är 30,1 miljoner euro, ökningen från året innan är 2,2 miljoner euro (7,5%). I statlig ersättning har erhållits 3,9 miljoner euro. I avgifter till kyrkans centralfond har betalats 3 miljoner euro och i beskattningsomkostnader 0,4 miljoner euro.

De finansiella intäkterna och -utgifterna är i slutet av oktober -4 666 euro (-2 miljoner euro i oktober 2022). Årstäkningsbidraget är positivt 6,4 miljoner euro (+3,6 miljoner euro i oktober 2022). Avskrivningarna är 3,3 miljoner euro. Resultatet i slutet av oktober positivt 3,2 miljoner euro, år 2022 var resultatet i slutet av oktober +0,9 miljoner euro.

I anslutning till resultatet måste beaktas att värdeminskningarna och restitutionerna för värdepapper av värdeminskningarna bokförs endast i bokslutet och de ingår inte i det presenterade resultatet i oktober. Till nettobeloppet utgör värdenedskrivningarna och deras restitutioner +433t euro. Resultatet för oktober är inklusive detta +3,7 miljoner euro.

I investeringar har för detta år budgeterats med budgetändringarna inberäknade 16,2 miljoner euro. I slutet av oktober hade investeringar gjorts med 7,9 miljoner euro och denna siffra innefattar för allaktivitetshuset Riimi i Runosbacken 3,8 miljoner euro, vilket i

bokföringen tills vidare har noterats som ett lån för byggtiden. Utfallet i beloppet euro i budgeten för år 2023 är 48,8 %.

Uppskattningen av det ekonomiska utfallet för räkenskapsperioden

Bedömningarna av utfallet för räkenskapsperioden grundar sig på utfallen 31.10.2023 samt på utfallen för åren 2021-2022, i vilka har gjorts höjningar som baserar sig på inflationen. Skatteintäkterna och placeringarna utgör i bedömningarna en rätt stor värderingsbaserad post. Enligt erhållen information (FM) ska uträkningarna av utdelningsandelen uppdateras först vecka 50, men målet är dock, att eventuella rättelser ska hinna med i redovisningarna för december.

De finansiella intäkterna och utgifterna har beaktats slutårets räntor för lånen samt för placeringsverksamhetens del de värdeförändringar som ska bokföras i bokföringen, vilka har beräknats enligt läget i slutet av oktober. I avskrivningarna har beaktas värdenedskrivningen för Pikis församlingshus (cirka 676t euro) och den kostnadsuppdelning för huvudrubrik 4 som ska göras i gravskötsselfonden, vilka ännu inte kommer till synes i bokföringen.

I intäkterna för räkenskapsperioden uppskattas det 10,4 miljoner euro, i personalkostnader 22,7 miljoner euro och som andra kostnader för verksamheten 17,7 miljoner euro. Täckningsbidraget för verksamheten uppskattas till -30 miljoner euro.

Det uppskattas att i kyrkoskatteintäkter ska erhållas 34,7 miljoner euro och i statsersättning 4,7 miljoner euro. I avgifter till centralfonden blir det 3,3 miljoner och i beskattningskostnader 0,5 miljoner euro. De finansiella intäkterna och -utgifterna uppskattas bli positiva med 0,2 miljoner euro. Årstäckningsbidraget bedöms bli 5,8 miljoner euro. Avskrivningarna uppskattas bli 4,6 miljoner och förändringen för avskrivningsdifferensen och reserveringarna 0,4 miljoner euro.

Räkenskapsperiodens resultat uppskattas i detta nu bli positivt med 0,8 miljoner euro, men det resultat som ska uppstå kommer att påverkas mycket av utfallet för slutårets kyrkoskatteintäkter och placeringsverksamheten.

Förslag	Gemensamma kyrkorådet antecknar det ekonomiska utfallet av kyrkliga samfällighetens ekonomi och utfallet av investeringarna 31.10.2023 och uppskattningen av det ekonomiska utfallet för räkenskapsperioden 2023 för kännedom.
---------	--

Beslut	Enligt förslag.
--------	-----------------

133/02.00.01.00/2022

Gemensamma kyrkofullmäktige 12.12.2023 § 68

Förslag	Gemensamma kyrkofullmäktige antecknar utfallet av kyrkliga samfällighetens ekonomi och investeringar 31.10.2023 och uppskattningen av ekonomin för räkenskapsperioden 2023 för kännedom.
Beslut	Enligt förslag.