

Porvoon seurakuntayhtymän tilinpäätös 2023

YKN 21.03.2024 § 30
16/02.04/2024

Valmistelu

Hallintojohtaja Sari Mankinen, puh. 0400 156 257
Talouspäälikkö Siv Nyqvist, puh. 0400 476 271

Selostus

Kirkkojärjestyksen 6 luvun 5 §:n mukaan talousarviovuodelta on laadittava tilinpäätös seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä. Samassa yhteydessä on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi. Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Esityslistan liitteenä on Porvoon seurakuntayhtymän tilinpäätös.

Seurakuntayhtymän suurin tuloerä, kirkollisverotulot kasvoivat 9,3 % verrattuna vuoteen 2022. Kirkollisverotuloja kertyi vuonna 2023 noin 10,9 milj. euroa ja valtionrahoitusta kertyi 1 milj. euroa. Vuoden 2023 verotulot ja valtionrahoitus olivat yhteensä 12 milj. euroa, noin 970 000 euroa enemmän kuin vuonna 2022.

Toimintatuottoja kertyi vuonna 2023 noin 0,9 milj. euroa, joka on noin 1,4 milj. euroa vähemmän kuin vuonna 2022. Vuoden 2022 poikkeuksellisen suurta lukua selittivät myyntivoitoista kirjatut kertaluonteiset erät. Vuonna 2023 Porvoon seurakuntayhtymä ei saavuttanut vuodelle asetettua tavoitetta kiinteistöjen myynneistä.

Toimintakuluja kertyi noin 9,4 milj. euroa, noin 0,3 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2022. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 55,8 %.

Toimintakate, joka osoittaa, paljonko toimintakuluista jää katettavaksi verotuloilla, oli 8,5 milj. euroa ylittäen talousarvion noin 0,2 milj. eurolla. Ylitystä selittää myymättä jääneet kiinteistöt.

Vuosikate oli 2,5 milj. euroa ja näyttää budjetoitua paremmalta, koska kirkollisverotulot toteutuivat budjetoitua paremmin.

Positiivinen vuosikate riitti vuonna 2023 poistojen kattamiseen ja poistojen ja poistoerokirjausten jälkeen Porvoon seurakuntayhtymän tilinpäätös on ylijäämäinen 928 644,21 euroa.

Vuoden 2023 investoinnit olivat 3,3 milj. euroa, josta hautausmaan huoltorakennuksen peruskorjaus, joka valmistuu keväällä 2024, seurakuntakodin tilamuutokset ja pikkukirkon katon uusiminen olivat isoimmat.

Seurakuntayhtymän velkasaldo vuoden lopussa oli 0,2 milj. euroa.

Seurakuntayhtymän jäsenmäärä vähentyi tilikauden aikana 597 jäsenellä ja oli vuoden lopussa 33 132. Jäsenmäärän osuus Porvoon kaupungin väestöstä oli 64,6 %, vastaava luku 2022 oli 65,8 %. Koko maassa seurakuntaan kuulumisprosentti oli vuoden lopussa 63,5 %.

TULOSLASKELMA VUONNA 2023

	2023	2022
Toimintatuotot	865 737,20	2 227 091,42
Toimintakulut	-9 370 747,72	-9 142 645,25
Toimintakate	-8 505 010,52	-6 915 553,83
Verotulot ja valtionrahoitus	11 986 704,20	11 017 985,20
Verotuskulut	-131 336,93	-130 699,77
Keskusrahastomaksut	-930 294,00	-902 916,00
Rahoitustuotot ja -kulut	99 868,67	-45 292,92
Vuosikate	2 519 931,42	3 023 522,68
Poistot ja arvonalentumiset	-1 703 581,46	1 761 353,62
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot (Hautainhoitorahasto)		
Tuotot	367 057,82	365 081,52
Kulut	-365 167,81	-336 980,81
Siirto rahastosta/rahastoon	-1 890,01	-28 100,71
Tilikauden tulos	816 349,96	1 262 169,06
Poistoeron vähennys	112 294,25	112 294,24
Tilikauden yli-/alijäämä	928 644,21	1 374 463,30

Esittelijä

Hallintojohtaja:

Päätösesitys

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää hyväksyä Porvoon seurakuntayhtymän tilinpäätöksen vuodelta 2023 liitteen mukaisena ja lähettää sen tilintarkastajille tarkastettavaksi.

Päätös

Yhteinen kirkkoneuvosto päätti hyväksyä Porvoon seurakuntayhtymän tilinpäätöksen vuodelta 2023 liitteen mukaisena ja lähettää sen tilintarkastajille tarkastettavaksi.