

Bokslut 2023 i Borgå kyrkliga samfällighet

GKR 21.03.2024 § 30

Beredning Förvaltningsdirektör Sari Mankinen, tfn 0400 156 257
Ekonomichef Siv Nyqvist, tfn 0400 476 271

Redogörelse Enligt kyrkoordningens 6 kap. 5 § ska ett bokslut över budgetåret upprättas före utgången av mars månad följande år. Samtidigt ska ett förslag läggas fram om hur resultatet av räkenskapsperioden ska behandlas och om de åtgärder som ska vidtas för att balansera ekonomin. Bokslutet består av en resultaträkning, en balansräkning, en finansieringsanalys och bilagor till dem samt en tablå över budgetutfallet och en verksamhetsberättelse.

Bokslut i Borgå kyrkliga samfällighet finns som bilaga till föredragningslistan.

Den kyrkliga samfällighetens största inkomstpost, kyrkoskatteintäkterna, ökade med 9,3 % jämfört med år 2022. Kyrkoskatteintäkterna uppgick till ca 10,9 miljoner euro år 2023 och 1 miljon euro flöt in i form av statlig finansiering. Skatteintäkterna och den statliga finansieringen uppgick år 2023 sammanlagt till 12 miljoner euro, vilket är ca. 970 000 euro mera än år 2022.

Verksamhetsintäkterna för 2023 uppgick till cirka 0,9 miljoner euro, som är cirka 1,4 miljoner euro mindre än 2022. Det exceptionellt stora beloppet för 2022 förklaras av poster av engångskaraktär som har bokförts från försäljningsvinster. 2023 uppnådde Borgå kyrkliga samfällighet inte målet att sälja fastigheter.

Verksamhetskostnaderna uppgick till ca 9,4 miljoner euro, ca 0,3 miljoner euro mer än 2022. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna är 55,8 %.

Verksamhetsbidraget, som visar hur stor del av verksamhetskostnaderna ska täckas med skatteintäkter, uppgick till 8,5 miljoner euro och överskred budgeten med ca 0,2 miljoner euro. Överskridningen förklaras av de fastigheter som inte såldes.

Årsbidraget var 2,5 miljoner euro och ter sig bättre än budgeterat eftersom kyrkoskatteintäkterna genomfördes bättre än budgeterat.

Det positiva årsbidraget räckte till för att täcka avskrivningarna år 2023. Efter avskrivningarna och bokföringen av avskrivningsdifferensen visar Borgå kyrkliga samfällighets bokslut överskott på 928 644,21 euro.

År 2023 uppgick investeringarna till 3,3 miljoner euro, varav de största var den grundliga renoveringen av servicebyggnaden på begravningsplatsen som blir färdig på våren 2024, ändringar i utrymmen i församlingshemmet och förnyande av Lilla kyrkans tak.

Den kyrkliga samfällighetens skulder uppgick i slutet av året till 0,2 miljoner euro.

Medlemsantalet i den kyrkliga samfälligheten minskade under räkenskapsperioden med 597 medlemmar och uppgick i slutet av året till 33 132. Medlemmarnas andel av befolkningen i Borgå stad var 64,6 %, motsvarande tal år 2022 var 65,8 %. Av hela Finlands befolkning hörde 63,5 % till kyrkan i slutet av året

RESULTATRÄKNING FÖR ÅR 2023

	2023	2022
Verksamhetsintäkter	865 737,20	2 227 091,42
Verksamhetskostnader	-9 370 747,72	-9 142 645,25
Verksamhetsbidrag	-8 505 010,52	-6 915 553,83
Skatteintäkter och statlig finansiering	11 986 704,20	11 017 985,20
Beskattningskostnader	-131 336,93	-130 699,77
Centralfondsavgifter	-930 294,00	-902 916,00
Finansiella intäkter och kostnader	99 868,67	-45 292,92
Årsbidrag	2 519 931,42	3 023 522,68
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 703 581,46	1 761 353,62
Särredovisade fonder (Gravvårdsfonden)		
Intäkter	367 057,82	365 081,52
Kostnader	-365 167,81	-336 980,81
Överföring från/till fond	-1 890,01	-28 100,71
Räkenskapsperiodens resultat	816 349,96	1 262 169,06
Minskning av avskrivningsdifferens	112 294,25	112 294,24
Räkenskapsperiodens över-/underskott	928 644,21	1 374 463,30

Föredragande

Förvaltningsdirektören:

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet beslutar godkänna Borgå kyrkliga samfällighets bokslut för år 2023 enligt bilagan och sänder den till revisorerna för granskning.

Beslut

Gemensamma kyrkorådet beslutade godkänna Borgå kyrkliga samfällighets bokslut för år 2023 enligt bilagan och sänder den till revisorerna för granskning.

GKR 25.04.2024 § 43

Beredning	Förvaltningsdirektör Sari Mankinen tfn 0400 156 257 Ekonomichef Siv Nyqvist tfn 040 476 271
Redogörelse	Revisionen blev klar 15.4.2024. Revisionsberättelsen finns som bilaga till föredragningslistan.
Föredragande	Förvaltningsdirektören:
Beslutsförslag	Gemensamma kyrkorådet beslutar föreslå gemensamma kyrkofullmäktige att de beslutar: 1. fastställa bokslutet i Borgå kyrkliga samfällighet för år 2023 och bevilja ansvarsfrihet 2. behandla resultatet för år 2023 i Borgå kyrkliga samfällighet enligt gemensamma kyrkorådets förslag.
Beslut	Gemensamma kyrkorådet beslutade föreslå gemensamma kyrkofullmäktige att de beslutar: 1. fastställa bokslutet i Borgå kyrkliga samfällighet för år 2023 och bevilja ansvarsfrihet. 2. behandla resultatet för år 2023 i Borgå kyrkliga samfällighet enligt gemensamma kyrkorådets förslag.

GKF 06.06.2024 § 7
16/02.04/2024

Beslut	Gemensamma kyrkofullmäktige beslutade 1. fastställa bokslutet i Borgå kyrkliga samfällighet för år 2023 och bevilja ansvarsfrihet 2. behandla resultatet för år 2023 i Borgå kyrkliga samfällighet enligt gemensamma kyrkorådets förslag.
--------	---