

Porvoon seurakuntayhtymän tilinpäätös 2024

YKN 27.03.2025 § 33
4/02.00.02/2025

Valmistelu

Hallinto- ja talousjohtaja Timo Tulisalo, puh. 0400 156 257
Taloushallinnon asiantuntija Eija Ala-Ranta, puh. 040 7361 135

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 kirkollisverotulot kasvoivat 0,3 % verrattuna vuoteen 2023. Kirkollisverotuloja kertyi vuonna 2024 noin 11 milj. euroa ja valtionrahoitusta kertyi noin 1 milj. euroa. Vuoden 2024 verotulot ja valtionrahoitus olivat yhteensä 12 milj. euroa, noin 0,4 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2023.

Yhtymä sai myös merkittävän, noin 0,9 miljoonan euron testamenttilahjoituksen, joka lahjoittajan tahdon mukaisesti rahastoitiin käytettäväksi Svenska församlingin diakonia- ja lähetystyöhön.

Toimintatuottoja (ilman sisäisiä vuokria) kertyi vuonna 2024 noin 0,83 milj. euroa, joka on noin 0,3 milj. euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

Toimintakuluja (ilman sisäisiä vuokria) kertyi noin 9,7 milj. euroa, noin 0,3 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2023. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on noin 58,8 %.

Toimintakate, joka osoittaa, paljonko toimintakuluista jää katettavaksi verotuloilla, oli 8,9 milj. euroa alittaen talousarvion noin 0,1 milj. eurolla.

Vuosikate oli 2,2 milj. euroa ja näyttää budjetoitua paremmalta noin 0,3 milj. euroa, koska kirkollisverotulot ja valtionrahoitus sekä korkotuotot toteutuivat budjetoitua paremmin.

Positiivinen vuosikate riitti vuonna 2024 poistojen kattamiseen ja poistojen ja poistoerokirjausten jälkeen Porvoon seurakuntayhtymän tilinpäätös on ylijäämäinen 517 262,89 euroa.

Vuoden 2024 investoinnit olivat 1,6 milj. euroa, josta hautausmaan huoltorakennuksen peruskorjaus, joka valmistui keväällä 2024, seurakuntakodin tilamuutokset ja Aeternitas-kappelin korjaus olivat isoimmat.

Seurakuntayhtymällä ei ollut velkaa vuoden lopussa.

Seurakuntayhtymän jäsenmäärä vähentyi tilikauden aikana 415 jäsenellä ja oli vuoden lopussa 32 717. Jäsenmäärän osuus Porvoon kaupungin väestöstä oli 63,2 %, vastaava luku 2023 oli 64,6 %. Koko maassa seurakuntaan kuulumisprosentti oli vuoden lopussa 62,2 %.

TULOSLASKELMA VUONNA 2024

	2024	2023
Toimintatuotot	830 489,02	865 737,20
Toimintakulut	-9 712 201,75	-9 370 747,72
Toimintakate	-8 881 712,73	-8 505 010,52
Verotulot ja valtionrahoitus	11 980 946,43	11 949 730,20
Verotuskulut	-143 462,42	-131 336,93
Keskusrahastomaksut	-956 376,00	-930 294,00
Rahoitustuotot ja -kulut	151 987,82	99 868,67
Vuosikate	2 199 220,10	2 519 931,42
Poistot ja arvonalentumiset	-1 784 893,60	-1 703 581,46
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot (Hautainhoitorahasto)		
Tuotot	337 532,48	367 057,82
Kulut	-343 152,19	-365 167,81
Siirto rahastosta/rahastoon	5 619,71	-1890,01
Tilikauden tulos	414 326,50	816 349,96
Poistoeron vähennys	100 936,39	112 294,25
Tilikauden yli-/alijäämä	517 262,89	928 644,21

Esittelijä	Hallinto- ja talousjohtaja:
Päätösesitys	Yhteinen kirkkoneuvosto päättää hyväksyä Porvoon seurakuntayhtymän tilinpäätöksen vuodelta 2024 liitteen mukaisena ja lähettää sen tilintarkastajille tarkastettavaksi.
Asian käsittely	Hallinto- ja talousjohtaja ja taloushallinnon asiantuntija esittelivät kokouksessa tilinpäätöksen sisällön keskeiset asiat sekä esityslistan liitteenä olleeseen tilinpäätöksen tehdyt muutokset. Luottamushenkilöt antoivat runsaasti kiitosta tiiviistä, selkeästä ja seurakuntayhtymän taloutta hyvin kuvaavasta tilinpäätöksestä sekä viranhaltijoiden täydentävästä esityksestä kokouksessa. Tilinpäätöksen nähdään tukevan hyvin päätöksentekijöiden työtä. Luottamushenkilöt lausuivat lisäksi kiitoksen seurakuntayhtymän hyvästä taloudenhoidosta.

Yhteinen kirkkoneuvosto haluaa kiittää myös tilintarkastusyhteisöä erinomaisesta ja vaivattomasta yhteistyöstä.

Päätös

Yhteinen kirkkoneuvosto päätti hyväksyä Porvoon seurakuntayhtymän tilinpäätöksen vuodelta 2024 liitteen mukaisena ja lähettää sen tilintarkastajille tarkastettavaksi.