

Bokslut 2024 i Borgå kyrkliga samfällighet

GKR 27.03.2025 § 33

Beredning	Förvaltnings- och ekonomidirektör, Timo Tulisalo, tfn 0400 156 257 Sakkunnig inom ekon.förvaltn. Eija Ala-Ranta, tfn 040 7361 135
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 kyrkoskatteintäkter ökade med 0,3 % jämfört med år 2023. Kyrkoskatteintäkterna uppgick till ca 11 miljoner euro år 2024 och cirka 1 miljon euro flöt in i form av statlig finansiering. Skatteintäkterna och den statliga finansieringen uppgick år 2024 sammanlagt till 12 miljoner euro, vilket är ca. 0,4 miljoner euro mera än år 2023. Samfälligheten fick också en betydande testamentgåva på cirka 0,9 miljoner euro, som enligt donatorns vilja fonderades för att användas till svenska församlingens diakoni- och missionsarbete. Verksamhetsintäkterna (utan interna hyror) för 2024 uppgick till cirka 0,83 miljoner euro, som är cirka 0,3 miljoner euro mindre än 2023. Verksamhetskostnaderna (utan interna hyror) uppgick till ca 9,7 miljoner euro, ca 0,3 miljoner euro mer än 2023. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna är cirka 58,8 %. Verksamhetsbidraget, som visar hur stor del av verksamhetskostnaderna ska täckas med skatteintäkter, uppgick till 8,9 miljoner euro och underskred budgeten med ca 0,1 miljoner euro. Årsbidraget var 2,2 miljoner euro och ter sig bättre än budgeterat med cirka 0,3 miljoner euro eftersom kyrkoskatteintäkterna, statlig finansiering och ränteintäkterna genomfördes bättre än budgeterat. Det positiva årsbidraget räckte till för att täcka avskrivningarna år 2024. Efter avskrivningarna och bokföringen av avskrivningsdifferensen visar Borgå kyrkliga samfällighets bokslut överskott på 517 262,89 euro. År 2024 uppgick investeringarna till 1,6 miljoner euro, varav de största var grundlig renovering av servicebyggnaden på begravningsplatsen som blev färdig på våren 2024, ändringar i utrymmen på Lundagatan och renovering av kapellet Aeternitas. Den kyrkliga samfälligheten hade inga skulder i slutet av året.

Medlemsantalet i den kyrkliga samfälligheten minskade under räkenskapsperioden med 415 medlemmar och uppgick i slutet av året till 32 717. Medlemmarnas andel av befolkningen i Borgå stad var 63,2 %, motsvarande tal år 2023 var 64,6%. Av hela Finlands befolkning hörde 62,2 % till kyrkan i slutet av året.

RESULTATRÄKNING FÖR 2024

	2024	2023
Verksamhetsintäkter	830 489,02	865 737,20
Verksamhetskostnader	-9 712 201,75	-9 370 747,72
Verksamhetsbidrag	-8 881 712,73	-8 505 010,52
Skatteintäkter och statlig finansiering	11 980 946,43	11 949 730,20
Beskattningskostnader	-143 462,42	-131 336,93
Centralfondsavgifter	-956 376,00	-930 294,00
Finansiella intäkter och kostnader	151 987,82	99 868,67
Årsbidrag	2 199 220,10	2 519 931,42
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 784 893,60	-1 703 581,46
Särredovisade fonder (Gravvårdsfonden)		
Intäkter	337 532,48	367 057,82
Kostnader	-343 152,19	-365 167,81
Överföring från/till fond	5 619,71	-1890,01
Räkenskapsperiodens resultat	414 326,50	816 349,96
Minskning av avskrivnings-differens	100 936,39	112 294,25
Räkenskapsperiodens över-/underskott	517 262,89	928 644,21

Föredragande

Förvaltnings- och ekonomidirektören:

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet beslutar godkänna Borgå kyrkliga samfällighets bokslut för år 2024 enligt bilagan och sänder det till revisorerna för granskning.

Behandling av ärendet

Förvaltnings- och ekonomidirektören och sakkunnig i ekonomiförvaltningen presenterade det centrala innehållet av bokslutet och ändringarna som hade gjorts i bokslutet som var bifogat till föredragningslistan.

Prot. just.

Förtroendevalda var väldigt tacksamma för ett kompakt, klart bokslut som bra beskriver samfällighetens ekonomi och för tjänsteinnehavarnas kompletterande presentation vid sammanträdet. Bokslutet anses bra stödja beslutsfattarnas arbete. Förtroendevalda var också tacksamma för att samfällighetens ekonomi förvaltas bra.

Gemensamma kyrkorådet vill också tacka revisorssamfundet för utmärkt och enkelt samarbete.

Beslut

Gemensamma kyrkorådet beslutade godkänna Borgå kyrkliga samfällighets bokslut för år 2024 enligt bilagan och sänder det till revisorerna för granskning.

GKR 24.04.2025 § 45
4/02.00.02/2025

Beredning

Förvaltnings- och ekonomidirektör, Timo Tulisalo, tfn 0400 156 257
Sakkunnig inom ekon.förvaltn. Eija Ala-Ranta, tfn 040 7361 135

Redogörelse

Revisionen blev klar 17.4.2024. Revisionsberättelsen finns som bilaga till föredragningslistan.

Föredragande

Förvaltnings- och ekonomidirektören:

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet beslutar föreslå gemensamma kyrkofullmäktige att de beslutar:

1. fastställa bokslutet i Borgå kyrkliga samfällighet för år 2024 och bevilja ansvarsfrihet
2. behandla resultatet för år 2024 i Borgå kyrkliga samfällighet enligt gemensamma kyrkorådets förslag.

Beslut

Föredraganden ändrade sitt förslag på följande sätt och det antecknas som beslut:

Gemensamma kyrkorådet beslutade föreslå gemensamma kyrkofullmäktige att de beslutar:

1. fastställa bokslutet i Borgå kyrkliga samfällighet för 2024 och bevilja de redovisningsskyldiga ansvarsfrihet.
2. att räkenskapsperiodens överskott 517 262,89 euro bokförs i det egna kapitalet i balansräkningen på kontot "Räkenskapsperiodens över-/underskott"
3. att räkenskapsperiodens underskott – 5 619,71 euro för gravvårdsfonden bokförs i det egna kapitalet i gravvårdsfondens balansräkning på kontot "Räkenskapsperiodens över-/underskott".