

Godkännande av rambudgeten 2025

GKR 13.06.2024 § 73
35/02.00.01/2024

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

Redogörelse I verksamheten och ekonomiskötseln i en församling och en kyrklig samfällighet ska budgeten och principerna för god ekonomiskötsel följas. Egendomen ska skötas så att den ger god avkastning och så att riskerna kan kontrolleras.

I budgeten och i den anslutna verksamhets- och ekonomiplanen godkänns målen för verksamheten och ekonomin för tre år. Budgeten omfattar det första året för verksamhets- och ekonomiplanen. Budgetåret är kalenderår (räkenskapsperiod). Budgeten samt verksamhets- och ekonomiplanen ska göras upp så att förutsättningarna för skötseln av uppgifterna tryggas. Inkomsterna och utgifterna ska vara i balans under planeringsperioden som är tre år eller av grundad anledning under en längre period, dock högst fem år. När budgeten godkänns ska beslut fattas om åtgärder för att täcka det underskott som balansen visar. Då ska också det överskott eller underskott beaktas som beräknas uppkomma under det år då budgeten görs upp. I budgeten tas de anslag och beräknade inkomster in som krävs för skötseln av uppgifterna och för att målen för verksamheten ska uppnås. I budgeten ska anges hur finansieringsbehovet ska täckas. Anslagen och de beräknade inkomsterna tas upp till bruttobelopp i budgeten. I budgeten finns en driftsekonomidel, en resultaträkningsdel samt en investeringsdel och en finansieringsdel.

Finlands ekonomi växer från recession men den offentliga ekonomin visar fortfarande underskott. Skuldförhållandet fortsätter att växa men blir långsammare, uppskattar Finansministeriet i den 25 april publicerade prognosen. Bilden på den ekonomiska utvecklingen i Finland under senaste år har blivit klart dystrare i ljuset av nyaste statistiker. Koncessionen har blivit längre och djupare än tidigare uppskattades. Den ekonomiska situationen börjar dock bli bättre under året även om Finlands ekonomi inte växer i år på årsnivå. Det beräknas att bruttonationalprodukten i Finland ökar med 1,6 procent 2025 och 1,5 procent 2026.

Den kyrkliga samfällighetens strategi 'Vi förnyas tillsammans' godkändes i december 2021. Balanserad budget är en viktig tyngdpunkt i strategin. En stabil ekonomi skapar förutsättningar för församlingarnas mångsidiga verksamhet och för att sköta de gemensamma församlingsuppgifterna. Kyrkans ekonomiska situation har förändrats och kommer vidare att förändras och vi ska anpassa vår verksamhet i enlighet med det. Samarbete mellan den kyrkliga samfälligheten och dess församlingar är viktigt. Vi ska tillsammans agera och vara flexibla i rådande situationer. Församlingarna och den kyrkliga samfälligheten måste avstå från att öka på antalet tjänster och arbetsförhållanden samt på sina övriga fasta utgifter. I och med pensioneringar kan vi minska personalkostnaderna. Det är dock viktigt att kompetens inte försvinner på grund av pensioneringar.

Fastighetsväsendet har haft som syfte att verksamheten blir mer kundinriktad och effektiv. Samtidigt är syftet att använda personalresurser så ändamålsenligt och effektivt som möjligt. Dessa åtgärder inverkar

positivt på ekonomin och på detta sätt säkrar vi förutsättningarna för att församlingarna kan sköta sina uppgifter.

Ramen för nettoutgifter inom driftsekonomin för 2025 är 9,261 miljoner euro som är ca 4 % större än ramen för 2024.

Församlingarnas skatteinkomster beräknas öka med anledning av regeringens skattelösningar. I rambudgeten beräknas att kyrkoskatteintäkterna uppgår till cirka 11,4 miljoner euro.

Till församlingarna i Borgå hör 33 044 medlemmar enligt situationen 30.4.2024. Medlemsantalet har minskat med ca 6 195 medlemmar från och med 2006 (ca 14,3 %). År 2023 hörde 64,6 % (65,8 % år 2022) av stadens befolkning till våra församlingar. Utvecklingen av medlemsantalet påverkar kyrkoskatteintäkterna.

Gemensamma kyrkofullmäktige godkände utredningen om den kyrkliga samfällighetens penningfördelning och kostnadsstruktur i december 2022. Ett åtgärdsförslag i utredningen var ändring i fördelningsrelationen av budgeten. Ändringen skulle ske på följande sätt: När de gäller den kyrkliga samfällighetens driftsbudget höjs andelen av församlingarnas anslag och minskas andelen av förvaltningsverkets anslag 1,0 % per år under åren 2024–2027 av den ram som fördelas. Som jämförelseobjekt hålls andelar i bokslutsdokumentet för år 2021. Församlingarnas inbördes fördelningsnycklar förblir motsvarande som grundstadgan. Till detta beslut gjordes en ändring som godkändes vid gemensamma kyrkofullmäktiges sammanträde 12.10.2023 § 32. Ändring: Som jämförelseobjekt hålls andelar i budgetsdokumentet för år 2021.

I ramen för 2025 är anslaget för församlingarna 55,16 % och den kyrkliga samfällighetens 44,84 %.

Som bilaga finns rambudgeten (resultaträkning) och verksamhetsbidrag för församlingarna och samfälligheten. Som bilaga finns också anvisningar för verkställande av budgeten 2025.

I investeringsplanen för åren 2024–2032 uppgår investeringsutgifterna för år 2025 till ca 2 miljoner euro och för åren 2026–2027 sammanlagt till 1,1 miljoner euro.

I budgetramen för år 2024 ingår följande siffror:

Verksamhetsintäkter	0,850 milj. euro
Verksamhetskostnader	10,111 milj. euro
Verksamhetsbidrag	9,261 milj. euro
Kyrkoskatteintäkter	11,400 milj. euro
Statlig finansiering	1,0 milj. euro
Beskattningskostnader	0,145 milj. euro
Avgifter till centralfonden	0,965 milj. euro

Årsbidrag	2,029 milj. euro
Avskrivningar och avskrivningsdifferens	2,000 milj. euro
Räkenskapsperiodens överskott	0,029 milj. euro

Föredragande

Förvaltningsdirektören:

Beslutsförslag	Gemensamma kyrkorådet godkänner rambudgeten för år 2025 och anvisningarna för uppgörande samt ger dem åt de som bereder budgeten som bas för uppgörande av budgeten för år 2025.
Beslut	Gemensamma kyrkorådet godkände rambudgeten för år 2025 och anvisningarna för uppgörande samt ger dem åt de som bereder budgeten som bas för uppgörande av budgeten för år 2025.