

## Budget för år 2025 och verksamhets- och ekonomiplan för åren 2025 - 2027

GKR 24.10.2024 § 131  
47/02.00.01/2024

Beredning Förvaltningsdirektör Sari Mankinen, tfn 0400 156 257  
Sakkunnig inom ekon.förvaltn. Eija Ala-Ranta, tfn 040 7361 135

Redogörelse För varje räkenskapsår ska senast i december föregående år antas en budget för den kyrkliga samfälligheten. I samband med att budgeten godkänns ska gemensamma kyrkofullmäktige dessutom godkänna en verksamhets- och ekonomiplan som gäller för minst tre år. Budgetåret är verksamhets- och ekonomiplanens första år. I budgeten och i verksamhets- och ekonomiplanen godkänns målen för församlingens verksamhet och ekonomi. Budgeten och verksamhets- och ekonomiplanen ska göras upp så att förutsättningarna för skötseln av församlingarnas uppgifter tryggas.

Vid beredningen av budgetförslaget har den mest centrala delen varit att ekonomin är i balans enligt den kyrkliga samfällighetens strategi. Från och med 2024 har det ansetts vara viktigt att församlingarnas driftsanslag ökar och samfällighetens minskar på motsvarande sätt i enlighet med utredningspersonens rapport. Medlemsantalet i Borgå kyrkliga samfällighet har minskat med 5497 sedan år 2006. Det uppskattas att medlemsantalet fortsätter att minska.

Gemensamma kyrkorådet behandlade förslaget på budgetanslag (ramarna) för år 2025 vid sitt sammanträde 13.6.2024. Ramarna för det externa verksamhetsbidraget 2025 uppgår till 9,26 miljoner euro.

I den bifogade verksamhets- och ekonomiplanen är det beräknade verksamhetsbidraget 9,26 miljoner euro. Det beräknas att verksamhetskostnaderna ökar med ca 430 000 euro jämfört med budgeten år 2024 och öka med ca 750 000 euro jämfört med bokslutet år 2023. År 2025 kan intäktföras 450 000 euro i form av försäljningsintäkter av engångskaraktär när planläggningssamarbetet om fastigheten på Runebergsgatan 24 framskrider. Verksamhetsbidraget minskar (försämras) med ca 340 000 jämfört med budgeten år 2024 som är dock mindre än året innan då den motsvarande siffran var 570 000 euro.

I budgeten för år 2025 är totalsumman för externa verksamhetskostnader 10,1 miljoner euro (år 2024: 9,6 miljoner euro) varav andelen av personalkostnader är 5,8 miljoner euro, dvs. 57,8 % (år 2024; 5,4 miljoner euro, 57,5 %). Det beräknas att externa verksamhetsintäkter uppgår till ca 0,9 miljon euro.

Församlingsråden har godkänt sitt budgetförslag och sina verksamhets- och ekonomiplaner vid sina sammanträden.

Församlingarna utgör 55,2 %, samfällighetens förvaltning 14 %, gemensamma församlingsuppgifter 4,3 %, begravningsväsendet 6,2 % och fastighetsväsendet 20,3 % av det totala bidraget.

Välstånd medarbetare är en viktig tyngdpunkt i samfällighetens strategi Vi förnyas tillsammans 2022–2026. I samfällighetens budget har reserverats anslag för företagshälsovårdstjänster, lunchförmåner och motions- och kulturförmånen (Epassi Flex). Förutom dessa ingår ICT-

tjänster, försäkringsavgifter och Kipas serviceavgifter i budgeten. Båda församlingarna och samfälligheten använder dessa tjänster som ingår i budgetförslaget för den kyrkliga samfällighetens förvaltning.

I Finansministeriets budgetförslag för 2025 har föreslagits att anslaget för evangelisklutherska kyrkans samhälleliga uppgifter ska minskas med nästan 20 miljoner euro. Enligt nuvarande uppgifter beräknas kyrkoskatteintäkterna uppgå till ca 11,4 miljoner euro år 2025 och den statliga finansieringen som används för att finansiera begravningsväsendet, medlemsregistret och underhåll av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och föremål till 0,85 miljon euro.

De totala intäkterna i budgetförslaget är 13,1 miljoner euro, varav kyrkoskatteinkomsterna utgör 11,4 miljoner euro, den statliga finansieringen 0,85 miljon euro och verksamhetsintäkterna och de finansiella intäkterna 0,8 miljon euro. De totala kostnaderna är 11,2 miljoner euro, varav kyrkans pensionsfondsavgift och grundavgiften för kyrkans centralfond är ca 1 miljon euro. Årsbidraget är positivt 1,92 miljoner euro. Efter avskrivningar och förändringar av avskrivningsdifferensen uppgår räkenskapsperiodens överskott till 0,25 miljon euro.

De ekonomiska utsikterna på euroområdet är fortfarande utmanande och den ekonomiska utvecklingen anspråkslös. Den ekonomiska utvecklingen i Finland har under de senaste åren varit svagare än på euroområdet i medeltal. Den ekonomisk tillväxten som började 2024 förväntas bli fortfarande starkare mot slutet av året. Det har beräknats att kyrkoskatteintäkterna ökar trots att medlemsantalet minskar. Den kyrkliga samfällighetens ekonomiska situation är bra för tillfället men för att hålla ekonomin stabil under kommande åren ska undvikas att fastighetskostnaderna ökar och göras proaktiv personalplanering genom att utnyttja pensioneringar och uppgifter som blir lediga för att omorganisera uppgifterna.

I budgetförslaget för 2025 är ändringen i Borgå kyrkliga samfällighets penningmedel cirka 0,5 miljoner euro (se finansieringsanalys).

Nettoinvesteringarna för år 2025 är sammanlagt 1,4 miljoner euro.

### **BEGRAVNINGSVÄSENDET**

Värdet på begravningsväsendets planerade investeringar uppgår år 2025 till ca 344 000 euro (begravningsväsendet och byggnaderna på Näsebacken).

Den mest betydande investeringen i investeringsplanen för begravningsväsendet är utomhusmålning och iståndsättning av fönster av den grundligt renoverade huvudbyggnaden på begravningsplatsen. För byte av begravningsväsendets avfallskomprimatorer har reserverats ett anslag. Dessutom förbereds för förnyande av el- och regnvattennätverket. I investeringsplanen har reserverats anslag för anskaffning av digitala infotavlar till begravningsplatsen. För de investeringar som inte förverkligats år 2024 föreslås att de planerade medlen i huvudsak flyttas till år 2025 (ingår i den ovannämnda summan).

### **FASTIGHETSVÄSENDET**

Värdet på fastighetsväsendets planerade investeringar uppgår år 2025 till ca 1,1 miljoner euro.

Ändringar i första våningen och gården av församlingshemmet på Lundagatan som påbörjades 2024 blir färdiga under 2025. I investeringarna satsas fortfarande på säkerheten och energieffektiviteten; i investeringsplanen har bl.a. planerats ökning och uppdatering av utomhusbelysning till Karijärvi och Domprostgården. Utvecklingen av området kring Domkyrkan fortsätter också med genomförande av förnyandet av belysningen.

År 2025 fortsätter också bl.a. reparationsplanering av klockstapeln och damklockan och undersökning av planläggning av den kyrkliga samfällighetens markområden.

För de investeringar som inte förverkligats år 2024 föreslås att de planerade medlen i huvudsak flyttas till år 2025 (ingår i den ovannämnda summan).

#### Tilläggsbudgeter på kommande

I samband med vattenskadan som skedde i Lilla kyrkan i slutet av 2023 beslutades om funktionella ändringar i Lilla kyrkan som har planerats under 2024. Kostnadskalkylen har inte fått ännu eftersom byggandet styrs i stort sett av hur myndigheterna förhåller sig till en eventuell tillbyggnad av tillgängliga wc-utrymmen till Kyrkbacken. För att få Lilla kyrkan snabbt tillbaka till användning kommer man under år 2025 föreslå en tilläggsbudget för grundlig renovering av och renovering av vattenskadan i Lilla kyrkan. Detsamma gäller en eventuell tillbyggnad av wc.

Det har begärts att ventilationen av inkvarteringsrummen i Pellinge kursgård förbättras och detta har planerats under 2024. I samband med planeringen märktes brister i brandsäkerheten av ventilationen och de preliminära fynden gavs till gemensamma kyrkorådet för kännedom vid sammanträdet 26.9.2024. Med myndigheten har förhandlats för att åteställa situationen och planeringen har varit på gång under budgeteringen men kostnadskalkylen har inte ännu blivit färdiga. Brister som påverkar brandsäkerheten ska renoveras så snart som möjligt så det kommer också att förelås en tilläggsbudget för renovering av ventilationsinsallationer i Pellinge kursgård under 2025.

Investeringarna under åren 2025–2027 uppgår sammanlagt till ca 2,4 miljoner euro utan tilläggsbudgetar.

#### **Gravvårdsfondens budgetförslag för år 2025**

I gravvårdsfondens budgetförslag uppgår verksamhetsintäkterna till sammanlagt 361 000 och verksamhetskostnaderna till sammanlagt 392 400 euro. Gravvårdsfondens årsbidrag är negativt 290 900 euro. I balansräkningen för 2024 uppgår gravvårdsfondens överskott till ca 923 845 euro. Det negativa årsbidraget kan täckas med överskott. Till priserna för gravskötsel görs små höjningar år 2025. Enligt gjorda över-/underskottskalkyler kommer gravvårdsfondens medel att räcka till för att täcka skötselansvaren under kommande år.

Föredragande

Förvaltningsdirektören:

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet

1.godkänner verksamhets- och ekonomiplanen i Borgå kyrkliga samfällighet för åren 2025–2027 och budgetförslaget för år 2025

2. beslutar begära båda församlingsrådets utlåtanden om verksamhets- och ekonomiplanen och budgetförslaget till gemensamma kyrkorådets sammanträde 14.11.2024.

3. ger den sakkunniga i ekonomiförvaltningen fullmakt att göra tekniska granskningar och korrigeringar till verksamhets- och ekonomiplanen och

4. antecknar församlingarnas verksamhetsplaner för 2025 för kännedom.

#### Behandling av ärendet vid sammanträdet

Verksamhets- och ekonomiplanen behöver kompletteras på följande sätt när det gäller de mål som har satts för perioden:

Allmän förvaltning / 100 108 0101; Koordineringsgruppen för kommunikation inleder arbetet med att utnyttja fasaden av församlingshemmet på Lundagatan kommunikativt enligt strategierna.

#### Beslut

Gemensamma kyrkorådet beslutade

1. godkänna verksamhets- och ekonomiplanen i Borgå kyrkliga samfällighet för åren 2025–2027 och budgetförslaget för år 2025

2. beslutade begära båda församlingsrådets utlåtanden om verksamhets- och ekonomiplanen och budgetförslaget till gemensamma kyrkorådets sammanträde 14.11.2024.

3. ge den sakkunniga i ekonomiförvaltningen fullmakt att göra tekniska granskningar och korrigeringar till verksamhets- och ekonomiplanen och

4. anteckna församlingarnas verksamhetsplaner för 2025 för kännedom.