

Överskridningar av bindningsnivåer på räkenskapsperioden 2024 i begravningsväsendet (huvudklass 4) och fastighetsväsendet (huvudklass 5)

GKR 27.03.2025 § 31

Beredning	Förvaltnings- och ekonomidirektör, Timo Tulisalo, tfn 0400 156 257 Sakkunnig inom ekon.förvaltn. Eija Ala-Ranta, tfn 040 7361 135 Fastighets- och anskaffningschef Krista Jussila, tfn 040 4889 009 Tf. chefen för begravningsväsendet Jouni Manninen, tfn 040 674 7467
Redogörelse	Begravningsväsendets (HK 4) verksamhetsbidrag har överskridits med 51 419,30 euro i bokslutet för 2024. På kostnadssidan finns enstaka överskridningar bl.a. i personalkostnader, inköp av tjänster och försäkringsavgifter. Verksamhetskostnaderna har dock genomförts med övergripande noggrannhet på 98 %. Budgeterade inkomster har dock genomförts med övergripande noggrannhet på endast cirka 82 %. Begravningsväsendets intäkter består av begravningsavgifter som är avgifter för inlösen av gravar, begravnings-tjänster, bevaringsutrymmen och gravvårdar och -balkar. Begravningsväsendet får små inkomster också som hyresavskastning. Alla ovan nämnda intäkter har blivit mindre än målet. Underskridandet av intäkterna kan motiveras med att begravningsarna har övergått från kistbegravningar till urnbegravningar samt minneslundar och spridning som är avsevärt billigare än kistbegravning som tjänst för anhöriga. Begravningsstatistiken stöder denna övergång. Begravningsstatistiken från 204 finns som bilaga till föredragningslistan. Fastighetsväsendets (HK 5) verksamhetsbidrag har överskridits med 40 540,02 euro i bokslutet för 2024. Fastighetsväsendets budgeterade inkomster har genomförts bättre än beräknat. Inkomsterna är cirka 25 % större än beräknat. Extra intäkter härstammar från hyresinkomster som genomfördes bättre än beräknat. På kostnadssidan har fastighetsväsendets verksamhetskostnader överskridits med övergripande noggrannhet på cirka 4 %. Överskridningar finns bl.a. i personalkostnader, inköp av tjänster och inköp av ämnen och tillbehör. De största överskridningarna förklaras av bl.a. med överraskande obudgeterade expertkostnader med anledning av vattenskadorna som skedde i Lilla kyrkan i november 2024 och arkitektkostnader som riktades till planeringen av dess renovering och genomförande samt påverkansrundan i samband med renoveringen av 1. våningen på Lundagatan i december 2024, som ledde till att man blev tvungen att göra färdplaner på nytt under våren 2025. På hösten 2024 märktes också att en liten del av fastighetsväsendets personalkostnader har blivit obudgeterad. I ämnen och tillbehören riktas största överskridningar till kostnaderna för uppvärmning och el. Borgå energi gjorde betydande prisändringar på hösten 2024. Dessutom påverkade den allmänna höjningen av mervärdesskatten som trädde i kraft i sin helhet 1.9.2024 alla inköp.

Föredragande	Förvaltnings- och ekonomidirektören:
Beslutsförslag	Gemensamma kyrkorådet beslutar godkänna begravningsväsendets (huvudklass 4) överskridning av bindningsnivån med 51 419,30 euro i budgeten för 2024 och fastighetsväsendets (huvudklass 5) överskridning av bindningsnivån med 40 540,02 euro i budgeten för 2024 och föreslår att gemensamma kyrkofullmäktige godkänner de ovan nämnda överskridningarna.
Beslut	Gemensamma kyrkorådet beslutade godkänna begravningsväsendets (huvudklass 4) överskridning av bindningsnivån med 51 419,30 euro i budgeten för 2024 och fastighetsväsendets (huvudklass 5) överskridning av bindningsnivån med 40 540,02 euro i budgeten för 2024 och föreslår att gemensamma kyrkofullmäktige godkänner de ovan nämnda överskridningarna.
GKF 05.06.2025 § 9 46/02.00.01/2024	
Beslut	Gemensamma kyrkofullmäktige beslutade godkänna begravningsväsendets (huvudklass 4) överskridning av bindningsnivån med 51 419,30 euro i budgeten för 2024 och fastighetsväsendets (huvudklass 5) överskridning av bindningsnivån med 40 540,02 euro i budgeten för 2024.