

Överskridningar av bindningsnivåer på räkenskapsperioden 2025

GKR 26.03.2026
17/02.00.01/2026

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

Redogörelse

Gemensamma kyrkofullmäktige har godkänt verksamhetsbidrag utan interna hyror som bindningsnivå i budgeten. På basis av utfallsjämförelsen för bokslut 2025 har det konstaterats överskridningar av bindningsnivån i följande huvudklasser. Dessa ska föreläggas gemensamma kyrkofullmäktige för godkännande innan bokslutet fastställs.

1. Borgå svenska domkyrkoförsamling (HK 2)

Verksamhetsbidraget för räkenskapsperioden 2025 var:

Budgeten: -1 855 405,42 €
Utfallet: -1 864 737,23 € (100,5 %)
Överskridningen: 9 636,81 €

Överskridningen berodde särskilt på att verksamhetsintäkterna underskreds (55 518,33 € utfallet jämfört med 64 800 € budgeten). Detta berodde bl.a. på att tisdagslunchen inte ordnades under höstterminen. Dessutom överskred verksamhetskostnaderna budgeten en aning.

2. Gemensamma församlingsuppgifter (HK 3)

Verksamhetsbidraget för räkenskapsperioden 2025 var:

Budgeten: -402 295,00 €
Utfallet: -419 542,56 € (104,3 %)
Överskridningen: 17 247,56 €

Bakgrunden till överskridningen är personalkostnader som överskred budgeten (-17 548 €) och ersättningsintäkter som inte realiserades (-17 220 €). Besparingar uppstod dock i köp av tjänster och material.

3. Begravningsväsendet (HK 4)

Verksamhetsbidraget för räkenskapsperioden 2025 var:

Budgeten: -573 384,28 €
Utfallet: -611 066,06 € (106,6 %)
Överskridningen: 37 681,78 €

Verksamhetsintäkterna underskred budgeten (364 642,81 € utfallet jämfört med 397 200 € budgeten), särskilt när det gäller avgifter för inlösen av grav och begravnings tjänster. Dessutom överskred verksamhetskostnaderna budgeten med cirka 5 125 euro. Antalet begravingar var något lägre än under tidigare år.

Föredragande

Förvaltnings- och ekonomidirektören:

Beslutsförslag

Prot. just.

Gemensamma kyrkorådet beslutar föreslå gemensamma kyrkofullmäktige att de godkänner följande överskridningar av bindningsnivåer för räkenskapsperioden 2025:

1. HK 2 Borgå svenska domkyrkoförsamling – överskridning 9 636,81 €
2. HK 3 Gemensamma församlingsuppgifter – överskridning 17 247,56 €
3. HK 4 Begravningsväsendet – överskridning 37 681,78 €

Beslut