

## Godkännande av budgetramen för 2027

GKR 21.05.2026 § 38  
30/02.00.01/2026

Beredning

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

Redogörelse

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. 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.

### *Utgångspunkterna för verksamhets- och ekonomiplaneringen i Borgå kyrkliga samfällighet för 2027*

Den almäna bilden av den ekonomiska utvecklingen är fortfarande relativt svag. Församlingarnas skatteintäkter har dock ökat och den måttliga ökningen fortsätter antagligen också 2027 på grund av den mer omfattande skattebasen inom kommunalbeskattningen som används inom kyrklig beskattning. Löneuppgörelser förstärker också fortfarande tillväxttrenden.

När ramen för nettoutgifter inom driftsekonomin har uppgjorts, har beaktats den beräknade tillväxten av verksamhetskostnaderna 3 %. Ramen för nettoutgifter som bildas av verksamhetsbidraget är 9,472 miljoner euro för 2027, vilket är cirka 1,1 % större än den som presenterades i rambudgeten för 2026.

Ifall gemensamma kyrkofullmäktige godkänner reparations- och ändringsrenoveringen av Lilla kyrkan i den presenterade omfattningen, orsakar den en ökning på cirka 3,3 miljoner euro i investeringarna för 2027.

I rambudgeten beräknas att kyrkoskatteintäkterna uppgår till cirka 11,765 miljoner euro.

Till församlingarna i Borgå hörde den 31.12.2025 sammanlagt 32 296 medlemmar, den 31.12.2024 var medlemsantalet 32 717. Medlemsantalet har minskat med 421 medlemmar per år (ca 1,25 %). Utvecklingen av medlemsantalet påverkar kyrkoskatteintäkterna för sin del.

I grundstadgan för samfälligheten har antecknats penningfördelningen mellan samfällighetens gemensamma tjänster och församlingarna så att andelen av församlingarnas anslag höjs och andelen av förvaltningsverkets anslag minskas med 1.0 procentenhet per år under åren 2024–2027 av den ram som fördelas när det gäller samfällighetens driftsbudget. Som jämförelseobjekt hålls andelar i budgetsdokumentet för år 2021. Från och med 2027 är andelarna 57 % för församlingarna och 42,84 % för samfälligheten (2026: 56,16 % och 43,84 %).

Från och med 2026 fördelas församlingarnas inbördes anslag på följande sätt: en fast summa som fördelas jämnt till båda församlingarna (10 % av församlingarnas andel som kan fördelas), Borgå svenska domkyrkoförsamlingens domkyrkoförsamlingstillägg är 25 % av en församlingspastors personalkostnader och resten fördelas till församlingarna i förhållande till församlingarnas medlemsantal den 31.12 (sv. förs. 11 183, fi. förs. 21 113).

Enligt dessa principer är verksamhetsbidraget på budgetåret enligt finska församlingens rambudget 3 444 045 € (+ 0,89% jämfört med året innan), svenska domkyrkoförsamlingens 1 970 310 € (+0,31%) och för samfällighetens gemensamma tjänster 4 057 925 € (-3,47%).

I investeringsplanen för åren 2026–2034 beräknas investeringsutgifterna för 2027 uppgå till ca 4,6 miljoner euro vid detta skede. Av dessa utgör 3,3 miljoner euro renoveringsinvesteringen av Lilla kyrkan. Investeringarna på budgetåret och planåren samt årliga ökning av avskrivningar som orsakas av förkortade avskrivningstider preciseras i senare faser av behandlingen av budgeten.

I rambudgeten för 2027 ingår följande siffror (jämfört med de siffror som presenterades i rambudgeten 6/2025 för år 26)

Verksamhetsintäkter	0,750 milj. euro (0,800 milj.)
Verksamhetskostnader	10,222 milj. euro (10,376 mil.)
Verksamhetsbidrag	9,472 milj. euro (9,576 milj.)
Kyrkoskatteintäkter	11,765 milj. euro (11,972 milj. B)
Statlig finansiering	0,707 milj. euro (0,650 milj.)
Beskattningskostnader	0,150 milj. euro (0,150 milj.)
Avgifter till centralfonden	1,030 milj. euro (0,990 milj.)
Finansiella intäkter	
[/kostnader]	0,160 milj. euro (0,160 milj.)
Årsbidrag	1,980 milj. euro (2,066 milj.)
Avskrivningar och avskrivningsdifferens	1,980 milj. euro (1,800 milj.)
Räkenskapsperiodens överskott	0,0 milj. euro (0,266 milj.)

Som bilaga finns anvisningar för verkställande av budgeten 2027 som innehåller rambudgeten (resultaträkningen) och verksamhetsbidragen för församlingarna och den kyrkliga samfälligheten.

Föredragande

Förvaltnings- och ekonomidirektören:

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet godkänner rambudgeten för 2027 och anvisningarna för verkställande samt ger dem åt de som bereder budgeten som bas för verkställande av budgeten för 2027.

Beslut

Enligt beslutsförslaget.