

Budget för år 2027 och verksamhets- och ekonomiplan för åren 2027–2029

GKR 21.09.2026
39/02.00.02/2026

Beredning

Förvaltnings- och ekonomidirektör, Timo Tulisalo, tfn 0400 156 257
Personalchef Paula Raitis, tfn 040 6844 088
Sakkunnig inom ekon.förvaltn. Eija Ala-Ranta, tfn 040 7361 135
Fastighets- och anskaffningschef Krista Jussila, tfn 040 4889 009

Redogörelse

Gemensamma kyrkofullmäktige godkänner för varje räkenskapsår senast i december året innan budgeten för samfälligheten. Därtill utarbetas en verksamhets- och ekonomiplan för minst tre år. I verksamhets- och ekonomiplanen för räkenskapsåret fastställs samfällighetens verksamhetsmässiga och ekonomiska mål så att förutsättningarna för församlingarnas verksamhet tryggas. Församlingsråden godkänner sina budgetförslag och beslutar om församlingarnas verksamhet i enlighet med samfällighetens grundstadga.

Som riktlinje för Borgå kyrkliga samfällighets ekonomi eftersträvas en balanserad ekonomi så att församlingarnas relativa andel av anslagen enligt grundstadgan ökar årligen under perioden 2024–2027 och anslagen för samfällighetens serviceenheter minskar i motsvarande grad. När denna plan godkändes år 2022 var det inte känt att finansieringen till samfällighetens serviceenheter under denna fyraårsperiod också skulle minska betydligt från samhällets finansieringskällor. Både begravningsväsendet och den gemensamma församlingsverksamheten har drabbats av finansieringsnedskärningar på sammanlagt närmare 400 000 euro per år. Därför har betydande besparingsåtgärder genomförts inom samfällighetens verksamheter.

Gemensamma kyrkorådet behandlade vid sitt sammanträde 11.6.2026 budgetramarna för budgetberedningen 2027. Kyrkoskattens intäkter beräknas uppgå till 11,7 miljoner euro år 2027 och statens finansiering, som riktas till begravningsväsendet, folkbokföringen samt underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och föremål, till cirka 0,7 miljoner euro.

Ramen för det externa verksamhetsbidraget år 2027 är 9,589 miljoner euro (9,576 miljoner euro år 2026). Verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader föreslås godkännas i enlighet med detta så att bindningsnivån är det externa verksamhetsbidraget per huvudklass, förutom i den andra huvudklassen där bindningsnivån är församlingarna.

Utgående från dessa förutsättningar visar budgeten efter gjorda ändringar ett underskott på cirka 129 000 euro, vilket hänför sig till samfällighetens huvudklasser 1, 3, 4 och 5. Underskottet kan täckas med tidigare års överskott. Under budgetåret ska en plan för balanseringsåtgärder utarbetas för att på längre sikt anpassa kostnadsramen för samfällighetens gemensamma tjänster (HK 1, 3, 4 och 5) till den planerade resursramen.

Fastighetsväsendets planerade investeringar för år 2027 uppgår till cirka 3,9 miljoner euro, varav cirka 3,3 miljoner euro utgör den tidigare beslutade andelen för Lilla kyrkan år 2027.

Budgetförslag för gravvårdsfonden år 2027

I gravvårdsfondens budgetförslag uppgår verksamhetsintäkterna till sammanlagt 396 000 euro och verksamhetskostnaderna till sammanlagt 416 000 euro. Gravvårdsfondens verksamhetsbidrag visar ett underskott på -20 100 euro. Priserna för gravskötseln höjs inte år 2027.

Gravvårdsfonden förvaltas som en separat balansenhet så att fondens balans förblir i jämvikt, inkomsterna täcker utgifterna på lång sikt och någon betydande över- eller undertäckning inte uppstår.

Föredragande

Förvaltnings- och ekonomidirektören:

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet

1. godkänner för sin del Borgå kyrkliga samfällighets verksamhets- och ekonomiplan för åren 2027–2029 samt budgetförslaget för år 2027;
2. beslutar att begära utlåtanden av båda församlingsråden om verksamhets- och ekonomiplanen samt budgetförslaget till gemensamma kyrkorådets sammanträde samt
3. ger förvaltnings- och ekonomidirektören samt den sakkunniga i ekonomiförvaltningen fullmakt att göra tekniska justeringar och korrigeringar i verksamhets- och ekonomiplanen.

Beslut