Ändring i budgeten 2026

GKR 19.11.2026 § 102
55/02.00.01/2026

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

Borgå kyrkliga samfällighets budget för år 2026 behöver preciseras utifrån de förändringar som skett under räkenskapsperioden och de uppgifter som har preciserats:

1) Östra Nylands välfärdsområde sade upp avtalet i november 2025 så att det upphör i maj 2026. Till följd av denna avtalsändring kommer faktureringen inom familjerådgivningens uppgiftsområde att underskrida det budgeterade beloppet med 33 000 euro. Den framförhandlade samarbetslösningen mellan församlingarna, som omfattar hela området, påverkar intäkterna först år 2027. I familjerådgivningens personalkostnader korrigeras ett bokföringsfel, vilket ökar personalkostnaderna med 16 997 euro inklusive lönebikostnader. Till följd av detta kommer uppgiftsområdet inte att uppnå det fastställda målet för verksamhetsbidraget, vilket medför att bindningsnivån för verksamhetsbidraget för HR 3 överskrids.

2) Uppskattningen av avgifterna till kyrkans fonder baserade sig på en kalkylerad procentsats. Efter att uppskattningen av skatteintäkterna preciserats beräknas samfällighetens avgifter till kyrkans fonder öka med 70 000 euro.

3) I budgeten för år 2026 uppskattades de finansiella intäkterna och kostnaderna till ett nettobelopp på 160 000 euro. Efter att avkastningsutsikterna för placeringarna har preciserats uppskattas intäkterna öka med 48 950 euro jämfört med den tidigare uppskattningen.

4) I budgeten för 2026 uppskattades det sammanlagda beloppet för avskrivningar och nedskrivningar till cirka -1,88 miljoner euro.

   Kyrkostyrelsen fastställde nya avskrivningstider retroaktivt från och med 1.1.2026. Ändringen av avskrivningsplanen utarbetades i enlighet med dessa anvisningar, och tilläggsavskrivningar till ett belopp av 576 044,25 euro godkändes av gemensamma kyrkofullmäktige 8.10.2026.

   Den funktionella ombyggnaden av Lilla kyrkan inklusive tilläggsbudgeten för investeringen (3,8 miljoner euro) godkändes av gemensamma kyrkofullmäktige 4.6.2026. Tilläggsbudgeten för Lilla kyrkan fördelas på åren 2026 och 2027 med 0,5 miljoner euro år 2026 och 3,3 miljoner euro år 2027. Detta innebär att investeringsbudgeten för år 2026 ökar med 0,5 miljoner euro.

	BS 2025	BU 2026	Ändrig BU 2026
Verksamhetsintäkter	821 411	744 600	711 600
Verksamhetskostnader	-9 702 001	-10 320 368	-10 337 365
VERKSAMHETSBIDRAG	**-8 880 590**	**-9 575 768**	**-9 625 765**
Kyrkoskatteinkomster	11 332 927	11 580 000	11 580 000
Statlig finansiering	787 410	705 000	705 000
Beskattningskostnader	-135 334	-150 000	-150 000
Avgift till kyrkans fond	-1 021 140	-990 000	-1 060 000
Finansiella intäkter och kostnader	128 255	160 000	208 950
ÅRSBIDRAG	**2 211 528**	**1 729 232**	**1 658 185**
Avskrivningar och nedskrivningar	**-1 984 605**	**-1 878 852**	**-2 454 897**
Särredovisade fonder			
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	**226 923**	**-149 621**	**-796 712**
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens			
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	**226 923**	**-149 621**	**-796 712**

Föredragande

Förvaltnings- och ekonomidirektören:

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet beslutar att

1) föreslå följande ändringar i budgeten för år 2026

- intäkterna inom familjerådgivningens uppgiftsområde minskar med 33 000 euro och personalkostnaderna (inklusive lönebikostnader) ökar med 16 997 euro,
- avgifterna till kyrkans fonder ökar med 70 000 euro, varvid avgifterna till kyrkans fonder sammanlagt uppgår till 1 060 000 euro,
- finansieringsintäkter och -kostnader: nettointäkterna ökar med 48 950 euro och uppgår efter ändringen till sammanlagt 208 950 euro,
- avskrivningarna ökar med 576 044,25 euro till följd av engångsavskrivningen,
- den funktionella ombyggnaden av Lilla kyrkan: investeringarna ökar med 500 000 euro,

2) att överlämna de ovan beskrivna förslagen till ändringar i budgeten för 2026 samt överskridningen av bindningsnivån inom huvudklass 3 till följd av den ekonomiska utvecklingen inom familjerådgivningen till gemensamma kyrkofullmäktige för godkännande.

Beslut

Enligt beslutsförslaget.