

## Den tredje ändringen av budgeten för 2023

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 93  
63/02.00.01/2023

### Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige gör följande ändringar i budgeten för 2023:

#### DRIFTSBUDGETEN

1. "Val", kostnadsökning 9 316,41 €
2. "Försäkringar, verksamhet", kostnadsökning 472,56 €
3. "Stöd till lägerverksamhet", kostnadsökning 180 000 €
4. "Reform av verksamhetskulturen GKR", kostnadsökning 13 734,16 €
5. "Utvecklings- och anpassningsanslag", kostnadsökning 41.868,43 €

#### RESULTATRÄKNINGEN

1. De uppskattade kyrkoskatteintäkterna höjs med 2,7 mn € till 91,0 mn €.

#### INVESTERINGSDELEN

1. I investeringsdelen sänks anslagen för investeringsprojekt med sammanlagt 917 776 € enligt bilagan och på basis av redogörelsen.

### Behandling

Under behandlingen gjordes 2 inlägg.

### Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

### Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 30.11.2023 § 330

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

### Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige gör följande ändringar i budgeten för 2023:

#### DRIFTSBUDGETEN

1. "Val", kostnadsökning 9 316,41 €
2. "Försäkringar, verksamhet", kostnadsökning 472,56 €
3. "Stöd till lägerverksamhet", kostnadsökning 180 000 €
4. "Reform av verksamhetskulturen GKR", kostnadsökning 13 734,16 €
5. "Utvecklings- och anpassningsanslag", kostnadsökning 41.868,43 €

#### RESULTATRÄKNINGEN

1. De uppskattade kyrkoskatteintäkterna höjs med 2,7 mn € till 91,0 mn €.

## INVESTERINGSDELEN

1. I investeringsdelen sänks anslagen för investeringsprojekt med sammanlagt 917 776 € enligt bilagan och på basis av redogörelsen.

### Behandling

Förvaltningsdirektör Juha Silander presenterade ärendet.

### Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

### Redogörelse

Följande ändringar föreslås i budgeten för 2023:

#### **Driftsbudgeten**

På kostnadsstället "Val" i budgeten för 2022 periodiserades inte löner och arvoden för december, 6 182,85 €. Anskaffningar för 3 133, 56 € gällande valåret 2022 bokfördes för 2023. 465 973 € av valanslaget användes inte.

**Försäkringar, verksamhet** överskrider budgeten med 472,56 €, eftersom årsförhöjningen varit större än beräknats.

**Stöd till lägerverksamhet**, anslaget överskrider budgeten med 180 000 €. Orsaken är att antalet egna lägergårdar minskat så att man tvingats använda externa köptjänster. Dessutom höjde en del av lägergårdarna sina priser före lägersäsongen och motiverade detta med att de egna kostnaderna överraskande stigit (energikrisen, stigande kostnader för mat och personal). Budgetramen för lägerverksamheten har minskats trots att vissa egna lägergårdar stängts (nästa sommar slopas också lägergården på Stenholmen) och prisen stiger. Anbudsförfarandet som ligger till grund för uppskattningen av kostnaderna 2023 gjordes redan 2021. Då fanns ännu lägergården i Mariefors (stängdes i början av 2022 och ersättande lägerplatser anvisades delvis på annat håll). För församlingarna har föreslagits att antalet lägerdeltagare ökas och att man arrangerar dubbelläger för att få ner kostnaderna. Det finns alltså ett behov för lägren som för närvarande ökar samtidigt som antalet platser minskar. I praktiken innebär detta att om de gemensamma församlings-tjänsterna inte kan erbjuda lägerplatser (egna eller externa), måste församlingen själv upphandla dessa platser på annat håll. Nästa år då församlingarnas lägeravgift/person stiger från 20 € till 30 € torde situationen lätta. Då ramen fastställdes utgick man från att höjningen av församlingarnas avgift skulle träda i kraft redan 2023. Ca 15 000 lägerdygn skulle ha minskat kostnaderna med 150 000 €.

På kostnadsställe 931080015 Reform av verksamhetskulturen GKF har 13 735,16 € bokförts som kostnader för 2022 och på kostnadsställe 3931080016 Utvecklings- och anpassningsanslag har 41 868,43 € bokförts. På dessa kostnadsställen finns inga anslag för 2023. Av anslaget för Reform av verksamhetskulturen blev 667 000 € utnyttjat år 2022 och av Utvecklings- och anpassningsanslaget utnyttjades 394.000 € inte.

#### **Resulträkningen**

Kyrkoskatteintäkterna höjs med 2,7 mn € till 91,0 mn €. Den ursprungliga uppskattade intäkten var 83,3 mn €. I juni höjdes budgeten med fem miljoner till 88,3 miljoner.

Vid utgången av oktober hade de redovisade kyrkoskatterna för 2023 ökat med 12,4 % jämfört med samma tidpunkt i fjol. Den stora ökningen beror på flera faktorer som

höjt förvärvsinkomsterna under 2023. I början av året höjdes pensionerna med nästan 7 % och lönerna höjdes med 5 % under våren. Vid budgetberedningen var det svårt och delvis omöjligt att förutse detta. Dessutom innebar grundandet av välfärdsområdena en förändring av skattegrunden som ökade intäkterna och därmed också skatteintäkterna. Detta var känt redan tidigare men omfattningen kände ingen till. I augusti meddelade statistikcentralen att lönesumman i hela landet steg med 9 % i juni, jämfört med föregående år. Således blev kyrkoskatteintäkterna för juli den genom tiderna största månadsredovisningen såväl för Helsingfors samfällighet som för hela kyrkan. På årsbasis beräknas intäkterna bli 91,0 mn €. Kyrkoskatteredovisningarnas sk utdelning justeras årligen i december. Sannolikt blir justeringen detta år negativ för församlingarna. Detta beaktas i förslaget till ändring av budgeten.

**Årsbidraget** är efter dessa ändringar 22,5 mn € vilket är 2,5 mn mer än budgeterat.

## **Investeringsdelen**

Nedan presenteras projekt och anslagsförändringarna.

### **Grundförbättring av byggnader**

#### **2009702 Ombyggnad av den nya servicebyggnaden på Sandudd, +5 000**

För ombyggnad, utvidgning av den nya servicebyggnaden på Sandudd och för byggande av ett mötesrum. För 2023 reserveras ett anslag om 35 000 € och för 2024 ca 0,715 mn € (moms 24 %).

**2002589 BU-nivå, för grundrenovering av byggnader på Malms begravningsplats -490 104** Renoveringen av bostaden på Malms begravningsplats förverkligas inte.

#### **2002588 BU-nivå, grundrenovering av byggnader på Sandudds begravningsplats, -37 924**

För sanering av portvakts-, kontors- och servicebyggnadernas automationssystem överfördes 37 924 € från år 2022. Projektet genomförs som fastighetsenhetens projekt.

#### **2002590 BU-nivå, grundrenovering av byggnader på Furumo begravningsplats, +599 503**

För reparation och förnyande av krematoriet och krematorieanläggningen reserveras 667 176 €. För att måla servicebyggnadernas fasader reserverades 50 000 € i budgeten. Projektet genomfördes inte 2023. För förnyandet av begravningsplatsens värmecentral överfördes 42 289 € från 2022. Projektkostnaderna blev 17 653 € lägre än beräknat.

### **Mark och vattenbyggande**

#### **2002592 BU-nivå, mark- och vattenbyggande på Sandudds begravningsplats, -140 000**

För förnyande av områdeselcentralerna budgeterades sammanlagt 200 000 € för två på varandra följande år. Projektet inleddes 2023 och av de 100 000 € som reserverats för innevarande år används 100 000 €. Anslaget för byggande av ett område där man kan stilla sig kommer inte att användas eftersom projektet beviljats ett prövningsbaserat anslag som täcker projektkostnaderna.

#### **2002594 BU-nivå, mark- och vattenbyggande på Furumo begravningsplats, -220 000**

Anslaget om 100 000 € för ombyggnad av kvarter och byggande av en minneslund kommer inte att användas eftersom det inte funnits tillräckliga personal- och entreprenörsresurser för att inleda projektet. Inte heller anslaget om 120 000 € som reserverats för infotavlor kommer att användas på grund av personalbrist.

### **Maskiner och utrustning**

**2005180 BU-nivå, Östersundom begravningsplats, maskiner och utrustning, -60 000 €**

Anskaffningen av maskiner till Östersundom begravningsplats förverkligas inte eftersom prisen stigit kraftigt och det reserverade anslaget inte räcker till.

**FASTIGHETSVÄSENDET**

**Nybyggen**

**2007454 Utveckling av detaljplanen för Gamlas och för byggande, +200 000**

För projektplanering, utveckling av detaljplanen samt planering av rivningsarbetet reserveras 200 000 € för år 2023.

**2010685 Äggelby gamla kyrka, tillbyggnad, +135 000**

För renovering av Äggelby gamla kyrka och för eventuella tillbyggnadsåtgärder reserveras 135 000 €.

**Grundenovering och förbättring av byggnader**

**2008955 Korpirauha värmecentral, +114.000**

På basis av det vinnande anbudet reserveras 114 000 € för projektet.

**2009577 Munkshöjdens kyrka, förnyande av värmecentralen, -60 000**

Projektet förverkligas inte eftersom församlingen planerar att avstå från kyrkan.

**2009578 Mikael Agricolakyrkan, värmecentraler, +55.000**

På basis av det vinnande anbudet reserveras ett tilläggsanslag om 55 000 €.

**2009748 Botbygårds kapell, för reparation av läckor, +63 000**

På basis av det vinnande anbudet reserveras 63 000 € för projektet.

**2010542 Pauluskyrkan, hiss, +66.960**

På basis av det vinnande anbudet reserveras 66 960 € för projektet.

**2001898 Östersundom kyrka, uppvärmningsentreprenad, +31 007**

För slutförande av projektet reserveras ett tilläggsanslag om 31 007 € för år 2023.

**2000900 Domkyrkan, +90.000**

Kartläggningen och planeringen av hur domkyrkans fasader ska underhållas pågår och kostnaderna uppgår 2023 till ca 0,1 mn €. Arbetet torde förverkligas under 2024-2025. Kostnaderna för 2024 beräknas bli 2,7 mn € och 3,1 mn € år 2025.

**2010347 Degerö kyrka, förnyande av fönster, +150 000**

På basis av det vinnande anbudet reserveras 150 000 € för projektet.

**2010346 Sandudds kapell, förnyande av värmesystem i gamla sidans portvaktsbyggnad, +48.346**

För projektet reserveras 48 346 €.

**2010541 Johanneskyrkans fasadrenovering, +7 873**

För slutförande av projektet reserveras 7 873 €.

**2010540 Grundrenoveringen av Drumsö kyrka, +250 000**

För slutförande av projektet reserveras 250 000 €.

**2010929 För renovering av byggnader, Villa Torshag (Merihiekkä), +60 000**

För renovering av byggnader reservras 60 000 €.

**2008674 Gamla kyrkan, husteknik reparationer, +50 000**

För reparation av hustekniken i Gamla kyrkan reserveras 50 000 €.

**2010639 Kasbergets kyrka, nät, +150 000**

För projektet reserveras 150 000 €.

**2009747 Hertonäs kapell, renovering, -40 000**

Projektet förverkligas inte.

**2006236 Johanneskyrkans lilla kapell -175 000**

Förverkligandet av kapellet uppskjuts tills församlingen beslutat om användningen av kyrkan.

**2010638 Södra Haga kyrka, målning av kyrkan och klockstapeln, +650 000**

För planering och förverkligande av projektet reserveras 650 000 €.

**2010895 Sanering av kyrkan i Kvarnbäcken, +343 786**

För inledande av projektet reserveras 343 786 €.

**2011009 Berghälls kyrka, trappprojekt, +58 877**

För upphandling av klockstapelns renovering reserveras 58 877 €.

**2008524 Malms begravningsplats, underhållsmålning av kapellets tak, +50 841**

För underhåll/målning av kapellets tak reserveras ett tilläggsanslag om 50 841 €.

**2008523 Sandudds begravningsplats, förnyande av kompressorn i Gamla kapellet, -200 000**

Ännu lönar det sig inte att förnya kompressorn i Gamla kapellet. Projektet förverkligas inte.

**2008522 Sandudds begravningsplats, renovering av Gamla kapellets fasader, -21 319**

Projektet genomfördes till en lägre kostnad än planerat.

**2008528 Stenholmen, tryckavlopp till toaletterna -100 000**

Projektet framskjuts till kommande år.

**2008529 Lekholmens tryckavlopp och vatten, -100 000**

Projektet framskjuts till kommande år.

**2006238 Månsas kyrka, renoveringsarbeten, +528 388**

För planering och akuta reparationsåtgärder i kyrkan reserveras 528 388 €.

**2007554 Nordsjö kyrka, +250 000**

För planering av en mer omfattande renovering reserveras 250 000 €.

**2008473 Mikaelkyrkan, +394.617**

För planering och akuta reparationer reserveras 394 617 €.

**2008601 Mikael Agricolakyrkan, fönster, +400 000**

För reparation av Mikael Agricolakyrkans fönster reserveras 400 000 €.

**2010704 Överföring av verksamheten från diakonihuset i Hermanstad till Pauluskyrkan, +250 000**

För planering och utförande av åtgärder i samband med överflyttning av verksamheten från diakonihuset i Hermanstad till Pauluskyrkan reserveras ett tilläggsanslag om 250 000 €.

**2010682 Omdisponeringsåtgärder i Berghälls kyrka, +100 000**

Utrymmen för ungdomsarbete planeras i kyrkans andra våning. Användningen av huset vid Andra linjen upphör. För projektet reserveras ett tilläggsanslag om 100 000 €.

**2010706 Kyrkan i Parkstad, reparationsarbeten, +160 000**

För nödvändiga reparationer reserveras ett tilläggsanslag om 160 000 €.

**2010930 Kyrkan i Vik, fönsterreparation, +100 000**

För reparation av kyrkans fönster reserveras 100 000 €.

### **2007376 Gamla kyrkan, reparationsarbeten, +100 000**

Ändringar i kyrkans interiör. En del av bänkarna vid ingången till kyrksalen tas bort och området görs multifunktionellt. Altaret flyttas bort från väggen. Den gamla rutten till sakristian öppnas så att man kan ta sig till altaret. Sakristian uppdateras därför (bl a flyttas lavoaren).

### **2001267 BU-nivå/övriga reparationer i kyrkorna, -2 960 909**

På BU-nivå reserveras medel för grundrenovering och förbättring av kyrkorna. I början av 2023 beslutar församlingarna och förtroendeorganen om inledande av dessa åtgärder och utöver det om de planerade årliga reparationerna som finansieras med budgetanslag och om genomförande av mindre renoveringar som omedelbart måste åtgärdas. Av detta anslag anvisas 2 960 909 € för renovering av kyrkor.

### **2001266 BU-icke allokerade projekt, -1 300 000**

Under BU-icke allokerade projekt anvisades 2023 medel för oförutsedda renoveringsbehov av investeringskaraktär som under året ofrånkomligen dyker upp. Av anslaget anvisas 1 300 000 för de investeringsprojekt som inletts under året.

## **Orglar**

### **2006181 Kororgeln i Drumsö kyrka, -8 622**

Projektet kunde genomföras till lägre kostnad än planerat.

### **2001280 BU-nivå/Instrumentanskaffningar till kyrkorna -50 000**

Med detta anslag på BU-nivå täcks instrumentanskaffningar som överstiger 20 000 € samt oplanerade anskaffningar av investeringskaraktär och reparationer som utförs som nödarbeten. Behov av att använda detta anslag har inte funnits under 2023.

## **Maskiner och utrustning**

### **2008553 Johanneskyrkans AV, -45 000**

Projektet uppskjuts tills församlingen beslutat om användningen av kyrkan.

### **2010927 Månsas kyrka, AV +100 000**

För projektet anvisas 100 000 €.

### **2001271 BU-nivå/Icke specificerade maskiner och utrustning, -171 096**

Fastighetsavdelningen ansvarar för anskaffningen av husteknik till verksamhetsenheterna, bl a värme- och ventilationsutrustning. Dessutom sköter fastighetsavdelningen anskaffningen av audio- och videoutrustning. Utöver grundrenovering av byggnader anskaffas årligen en hel del AV-utrustning till församlingarna, eftersom utrustningens användningstid är avsevärt kortare än användningstiden för hustekniken. Av anslaget på BU-nivå för icke specificerade maskiner och utrustning används 28 904 € under 2023. Resten av anslaget blir oanvänt.

## **Fastighetsväsendets övriga investeringar**

### **2008531 Rivning av köpcentret på Lövä, -300 000**

Genomförandet av rivningen har överförts på arrendatorn.

### **2008536 As Oy Helsingin Freytaginkulma, amortering av lån, +124 408**

Under 2023 är amorteringarna på bolagets lån större än planerat. Husbolaget debiterade amorteringen som gällde 2022, sammanlagt 124 408 först år 2023.

### **2009619 As Oy Pajupillintie 28, amortering av lån, -55 000**

As Oy Pajupillintie 28 fonderar inte amorteringarna, således aktiveras inte amorteringen. Anslaget överförs för att täcka 2022 års amortering som As Oy Helsingin Freytaginkulma inte betalt.

**2001270 BU-nivå/grundreovering av aktielokaler, -69 408**

Anslaget som uppgår till 1 374 178 € är avsett för betalning av sådana bolagslån och andra utgifter som inte ännu var kända då budgeten för 2023 sammanställdes. Av anslaget anvisas 69 408 € för den amortering som As Oy Helsingin Freytaginkulma inte betalt 2022.

**Finansieringsdelen**

Efter ovan nämnda ändringar är förändringen i likvida medel -1,3 mn €, dvs 3,4 mn € bättre än budgeterade -4,6 mn €. ilj.

Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

Förvaltningsdirektör Juha Silander tfn. 040 563 9709, [juha.silander@evl.fi](mailto:juha.silander@evl.fi)