

Den första ändringen av budgeten för 2025

Gemensamma kyrkofullmäktige 23.01.2025 § 11
568/02.00.01/2024

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige:

RESULTATRÄKNINGEN

- 1) sänker kyrkoskatteintäkterna med 3 900 000 € till 93 500 000 €.
- 2) sänker de budgeterade statsandelarna med 4 000 000 € till 9 800 000 €.

INVESTERINGSDELEN

- 3) höjer budgetens investeringsanslag med sammanlagt 3 746 704 €. Beloppet utgörs av medel som överförs från investeringsanslaget för 2024 och beskrivs närmare i bilagan "2025 siirtyvät investoinnit"
- 4) lägger till ett nytt ICT-investeringsanslag om 454 500 € för digitaliseringen av centralregistrets material.

Behandling

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Gemensamma kyrkorådet 09.01.2025 § 13

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige:

RESULTATRÄKNINGEN

- 1) sänker kyrkoskatteintäkterna med 3 900 000 € till 93 500 000 €.
- 2) sänker de budgeterade statsandelarna med 4 000 000 € till 9 800 000 €.

INVESTERINGSDELEN

- 3) höjer budgetens investeringsanslag med sammanlagt 3 746 704 €. Beloppet utgörs av medel som överförs från investeringsanslaget för 2024 och beskrivs närmare i bilagan "2025 siirtyvät investoinnit"
- 4) lägga till ett nytt ICT-investeringsanslag om 454 500 € för digitaliseringen av centralregistrets material.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Bakgrund

Enligt kyrkoordningen ska kyrkofullmäktige besluta om ändringar som under budgetåret görs i budgeten. Församlingsrådets utlåtanden behöver inte inhämtas om ändringen inte väsentligt påverkar församlingens verksamhet. (KO 6:3)

Motivering till beslutsförslaget

RESULTATRÄKNINGEN

Kyrkoskatter

Budgeten för 2025 utarbetades våren 2024 då man inte ännu fått skatteprognosen som i regel ges i början av hösten. På sommaren fick vi information om de planerade ändringarna i skattegrunderna som torde förbättra kyrkoskatteintäkterna under 2025. I slutet av 2024 gjordes en korrigerig om -6,5 mn € i skatteintäkterna. Dessa faktorer torde ha betydande inverkan på skatteintäkterna under 2025. I augusti gavs en skatteprognos och under hösten fattades beslut om ändringarna i skattegrunderna. Inga åtgärder vidtogs dock för att till kyrkofullmäktiges möte i december ändra budgetförslaget för 2025, som utarbetats under våren och hösten, eftersom man önskade säkra uppgifter om vilken effekt alla dessa ändringar har. Därför föreslås att ändringarna i de budgeterade kyrkoskatteintäkterna i stället görs vid kyrkofullmäktiges första möte för året.

Kyrkoskatteprognosen för 2025 utgår från skatteredovisningarna för 2024 blev 91,0 mn €, vilket är 3,7 % mindre än år 2023. Detta var 1,4 mn € mer än ursprungligen budgeterats, men skatteintäkterna höjdes till 95,0 mn € i budgetändringen som godkändes i december. Beslutet fattades innan man visste vilka konsekvenser skatterättelserna i slutet av året skulle få. Skatteintäkterna utvecklades betydligt sämre än väntat på grund av korrigerigarna i skatteredovisningarna. I november 2024 korrigerades skatteredovisningarna för 2023 med 4,2 mn € och i december korrigerades årets skatteredovisningar med 2,3 mn €. Rättelserna som totalt uppgår till - 6,5 mn €. Dessa rättelser upprepas årligen och är en del av vårt skatteredovisningssystem, men denna gång var beloppet överraskande stort.

Kyrkostyrelsens skatteprognos som gavs i augusti indikerar att samfällighetens skatteintäkter ökar med 5 % år 2025. Det förefaller ändå som om prognosen vore något för optimistisk. I föreliggande förslag beräknas tillväxten vara 3% och beloppet 93,5 mn €. Detta är nu den nya utgångspunkten för skatteintäkterna i ekonomiplanen. Motsvarande belopp var tidigare 97,4 mn €.

Statens finansieringsandel

I slutet av november beslutade riksdagen skära ner finansieringsbidraget till ev-luth kyrkan med 19,6 mn €. Dessutom ändrade kyrkomötet grunderna för hur bidraget ska fördelas på församlingsekonomierna. De nya fördelningsprinciperna innebär att Helsingfors samfällighets andel sjunker med ca 5,3 mn € från nivån år 2024 då samfälligheten fick 13,6 mn € som statsbidrag. Enligt de nya fördelningsprinciperna får samfälligheten ca 8,3 mn € vilket är en minskning från 2024 med ca 5,3 mn. Ändringarna genomförs under en tvåårig övergångsperiod då de gamla och nya fördelningsprinciperna tillämpas till hälften var. Således blir samfällighetens statsbidrag 9,8 mn € år 2025.

INVESTERINGAR

I den första ändringen av budgeten för 2025 föreslås att vissa av fastighets- och begravningsväsendets outnyttjade investeringsanslag överförs från 2024 till år 2025. De berörda projekten har redan godkänts i budgeten för 2024. Dessa budgetändringar ökar inte det sammanlagda investeringsanslaget för 2024–2025.

De föreslagna anslagsöverföringarna gäller projekt vars investeringskostnader utfaller år 2025. En del projekt har inletts men investeringskostnaderna uppstår för år 2025. Vissa projekt har fördröjts och inleds först år 2025. Ett plustecken i rubriken innebär att ett tilläggsanslag ska anvisas i budgeten för 2025.

För förvaltningsavdelningens digitaliseringsprojekt föreslås en budgetändring om 454 500 €, vilket täcker kostnaderna för extern digitalisering, anskaffning av mjukvara, eventuellt en mastskaner, internhyra och personalkostnader för tiden 1.3.-31.12.2025.

BEVILJADE INVESTERINGSANSLAG SOM FRÅN 2024 ÖVERFÖRS TILL ÅR 2025

BEGRAVNINGSVÄSENDET

Underhåll och grundförbättring av byggnader

2002589 BU-nivå, grundrenovering av byggnader på Malms begravningsplats +40 000 €

Föreslås att anslaget, 40 000 €, för förnyande av byggnadsautomatiken på Malms begravningsplats överförs till år 2025. Projektet kunde inte inledas 2024.

Mark och vattenbyggande

2002592 BU-nivå, mark- och vattenbyggande på Sandudd +100 000 €

Föreslås att anslaget, 100 000 €, som reserverats för styrning av dagvatten i urnlunden överförs till år 2023. Kostnaderna uppstår år 2025.

2002593 BU-nivå, mark- och vattenbyggande på Malms begravningsplats +40 000 €

Föreslås att anslaget om 40 000 € som reserverats för den nya fotgångarporten på begravningsplatsens norra sida intill Nestes bensinstation överförs till år 2025. Museiverkets tillstånd för förverkligande av projektet inväntas.

Maskiner och utrustning

2002597 BU-nivå, Sandudds begravningsplats, maskiner och utrustning +300 000 €

Föreslås att anslaget om 300 000 € som reserverats för utbyte av den gamla lastbilen överförs till 2025. På grund av lång leveranstid har anskaffningen framskjutits till 2025.

2002598 BU-nivå, Malms begravningsplats, maskiner och utrustning +171 779 €

Föreslås att anslaget om 171 779 € som reserverats för anskaffning av en dragbil överförs till år 2025. Anskaffningen fördröjdes på grund av leveransproblem.

2002599 BU-nivå, Furumo begravningsplats, maskiner och utrustning +290 192 €

Föreslås att 290 192 € som reserverats för anskaffning av lastbil överförs till år 2025. På grund av lång leveranstid har anskaffningen framskjutits till 2025.

FASTIGHETSVÄSENDET

Grundrenovering och förbättring av byggnader

2012059 Månsas kyrka, förnyande av fettavskiljningsbrunnen +50 000 €

Föreslås att 50 000 € som reserverats för förnyandet av fettavskiljningsbrunnen överförs till 2025. Projektet har inletts men investeringskostnaderna förverkligas år 2025.

2008473 Mikaelsskyrkan +394 617 €

Föreslås att 394 617 € som reserverats för planering och förverkligande av akuta reparationer i Mikaelsskyrkan överförs till 2025. Projektet inleddes inte år 2024.

2008601 Mikael Agricolakyrkans fönster +400 000 €

Föreslås att 400 000 € som reserverats för reparation av Mikael Agricolakyrkans fönster överförs till 2025. Projektet inleddes 2024 men kostnaderna förverkligas år 2025.

2011123 Mikael Agricolakyrkans spira, +100 000 €

Föreslås att 100 000 € som reserverats för reparation av kyrkans spira överförs till 2025. Projektutredningen inleddes 2024, men de egentliga investeringskostnaderna uppstår år 2025.

2010639 Kasbergets kyrka, nät +150 000 €

Föreslås att 150 000 € som reserverats för kyrkans nätprojekt överförs till 2025. Genomförandet av projektet framsköts från 2024.

2010706 Kyrkan i Parkstad, reparationsåtgärder +250 000 €

Föreslås att 250 000 € som reserverats för nödvändiga reparationer överförs till 2025. Projektet inleds 2025.

2012060 Kyrkan i Parkstad, förnyande av ventilationsapparat +50 000 €

Föreslås att 50 000 € som reserverats för förnyande av ventilationsapparaturen överförs till 2025. Projektkartläggningen inleddes 2024 men de egentliga investeringskostnaderna förverkligas 2025.

2012061 Kyrkan i Parkstad sanering av värmecentralen +100 000 €

Föreslås att 100 000 € som reserverats för sanering av kyrkans värmecentral överförs till 2025. Projektkartläggningen inleddes 2024 men de egentliga investeringskostnaderna förverkligas 2025.

2010895 Kvarnbäckens kyrka, sanering +343 786 €

Föreslås att 343 786 € som reserverats för sanering av Kvarnbäckens kyrka överförs till 2025. Projektkartläggningen inleddes 2024 men de egentliga investeringskostnaderna förverkligas 2025.

2010930 Kyrkan i Vik, reparationer +100 000 €

Föreslås att 100 000 € som reserverats för reparationer i kyrkan överförs till 2025. Projektet inleddes inte 2024.

2011846 Svartholmen, reparation av jordvärmesystemet +150 000 €

Föreslås att 150 000 € som reserverats för reparation av jordvärmesystemet överförs till 2025. Projektet inleddes inte 2024.

2012062 Sjötullsgatan, hiss +65 000 €

Föreslås att 65 000 € som reserverat för reparation av hissen i församlingshuset vid Sjötullsgatan överförs till 2025. Projektet inleddes 2024 men investeringskostnaderna förverkligas år 2025.

Maskiner och utrustning

2011847 Lekholmen, förnyande av vattenbehandlingsapparaturen +70 000 €
Föreslås att 70 000 € som reserverats för förnyande av vattenbehandlingsapparaturen på Lekholmen överförs till 2025. Projektet inleddes 2024 men investeringskostnaderna förverkligas år 2025.

Fastighetsväsendets övriga investeringar

2003961 Markanvändningsavgifter +581 330 €
Föreslås att anslaget som reserverats för markanvändningsavgifter överförs till 2025. De medel som reserverats för 2024 förverkligades inte eftersom markanvändningsavgifterna för projekten i Kasberget och Vanda överfördes till 2025.

DIGITALISERINGSKOSTNADER ÅR 2025

Digitaliseringskostnaderna utgörs av personalkostnader, kostnader för mjuk- och hårdvara, utrustning, internhyra samt kostnader för extern digitalisering.

I slutet av 2024 köptes fyra begagnade skannern (en genomloppsskanner, två planskannrar och en mastskanner) av Kouvolan seurakuntayhtymä. Apparaterna levereras till samfälligheten i början av 2025. Eventuellt anskaffas ännu en mastskanner eftersom man vid kartläggning av materialet konstaterade att en genomloppsskanner inte kan användas för en del av materialet. Dessutom anskaffades bildskärmar, skyddsutrustning samt utrustning för rengöring av skannrarna och dokumenten.

För digitaliseringen anvisade fastighetsavdelningen utrymmen i Församlingarnas hus (ca 60 m²). För utrymmena som är mycket lämpliga uppbärs internhyra, vars belopp klarnar senare.

Personalkostnader jämte bikostnader beräknas för tre visstidsanställda (1.3.2025-31.12.2028) digitaliserare (kyrkans uppgiftskod 0948) löneklass 501 samt två alternerande högskolepraktikanter och/eller civiltjänstgörare. Möjligtvis utreds om Helsingfors samfällighet kan fungera som praktikantplats för Xamkin digitaliserarstuderande. Digitaliserarnas uppgifter är tidsbundna eftersom digitaliseringen ska betraktas som ett projekt. Löneklass 501 överensstämmer med lönetabellen i KyrkTAK och anses vara konkurrenskraftig i relation till kommunsektorns och statens lönesystem. Personalkostnaderna uppskattas till 103 500 € år 2025.

Tanken är att utöver den interna digitaliseringen också under perioden 2025-2027 digitera ca 900 hyllmeter fysiskt arkivmaterial (300 hm/år) via Sarastias ramavtal. I början av december skickades därför 0,5 hm i piloteringssyfte till PunaMusta Oy, som utförde digitaliseringen på ca en vecka. Resultatet verkar lovande. På basis av dessa kalkyler räknar vi med att årligen kunna digitalisera ca 800 hyllmeter under perioden 2024-2028. Vid utgången av 2028 torde ca 2 550-3 000 hyllmeter av samfällighetens analoga material ha digitaliserats.

Anslaget om 454 000 € som ingår i den första ändringen av budgeten för 2025 täcker kostnaderna för den externa digitaliseringen, anskaffningen av mjukvara och en eventuell mastskanner, internhyran samt personalkostnaderna för perioden 1.3.-31.12.2025. I fråga om digitaliseringen innehåller den föreslagna tilläggsbudgeten kostnaderna för 2025. Digitaliseringskostnaderna för 2026 upptas i investeringsplanen för ifrågavarande år.

På årsbasis uppgår digitaliseringskostnaderna under perioden 2026–2027 till ca 483 000 €/år och till ca 183 000 € år 2028. Totalt beräknas digitaliseringsprojektets kostnader under 2024–2028 uppgå till ca 1,7 mn €.

Tidsschema

Om kyrkorådet den 9.1.2025 godkänner förslaget till budgetändring ges förslaget till fullmäktige för behandling och beslut den 23.1.2025. Därefter verkställs beslutet så fort som möjligt.

Risk- och konsekvensbedömning

Genom ovan nämnda ändringar minskar årsbidraget med 46,5 % (7,9 mn €) till 9,1 mn €. Investeringsanslagen ökar med 22,3 % till 23 mn €.

Enligt budgeten ökar de likvida medlen under 2025 med 2,2 mn €. De föreslagna ändringarnas negativa inverkan på ändringarna i de likvida medlen uppgår till 12,1 mn €. Genom ändringarna minskar de likvida medlen med 9,9 mn €.

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

Förvaltningsdirektör Juha Silander tfn. 040 563 9709, juha.silander@evl.fi