

1:a ändringen i budgeten för år 2026

Gemensamma kyrkofullmäktige 29.01.2026
624/02.00.01/2025

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige beslutar godkänna följande ändringar i budgeten för 2026:

RESULTATRÄKNING

1) statsfinansieringens inkomstberäkning minskas med 853 836 euro på de grunder som nämns i redogörelsedelen.

INVESTERINGSDEL

2) till ett av begravningsväsendets investeringsprojekts investeringsanslag lägger man till 100 000 euro som investeringsanslag som överförts från 2025 på de grunder som nämns i redogörelsedelen.

3) till 11 investeringsprojekt för investeringar inom fastighetsväsendet lägger man till sammanlagt 6 497 733 euro som investeringsanslag som överförts från 2025 på de grunder som nämns i redogörelsedelen.

Behandling

Beslut

Yhteinen kirkkoneuvosto 15.01.2026 § 7

Föredragande Ställf. samfällighetens direktör Forsén Stefan

Påttösehdotus

Gemensamma kyrkorådet beslutar föreslå att gemensamma kyrkofullmäktige beslutar godkänna följande ändringar i budgeten för 2026:

RESULTATRÄKNING

1) statsfinansieringens inkomstberäkning minskas med 853 836 euro på de grunder som nämns i redogörelsedelen.

INVESTERINGSDEL

2) till ett av begravningsväsendets investeringsprojekts investeringsanslag lägger man till 100 000 euro som investeringsanslag som överförts från 2025 på de grunder som nämns i redogörelsedelen.

3) till 11 investeringsprojekt för investeringar inom fastighetsväsendet lägger man till

sammanlagt 6 497 733 euro som investeringsanslag som överförts från 2025 på de grunder som nämns i redogörelsedelen.

Behandling

Förvaltningsdirektör Silander redogjorde ärendet.

Under handläggningen fördes fem anföranden.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Redogörelse

Bakgrund

Beslut om ändringar i budgeten under budgetåret fattas enligt kyrkoordningen av gemensamma kyrkofullmäktige. Man behöver inte be församlingsrådet om utlåtande för ändringsförslaget om ändringen inte väsentligt påverkar församlingens verksamhet. (KO 6:3)

Gällande investeringsdelen följer beslutsförslaget den praxis där man överför sådana beslutade investeringsanslag från föregående års budget till följande år, om de inte hunnit inledas. I praktiken fattar man beslut om anslagstillägg för innevarande år. Beslutet förändrar inte det sammanräknade finansieringsbehovet för föregående och innevarande år, eftersom det belopp som motsvarar anslagshöjningarna sparades föregående år.

Samfällighetens revisionsutskott har under hösten 2025 utfärdat en rekommendation om att de anslag som reserverats för investeringar från och med år 2026 skulle kunna överföras vidare högst två gånger. Detta innebär att de investeringsanslag som reserverats för 2025 och tidigare år kan överföras för sista gången till år 2028. De investeringsanslag som ursprungligen reserverats för år 2026 kan likaså överföras till år 2027 och vidare till år 2028, men inte längre till år 2029. På motsvarande sätt kan de ursprungliga investeringsanslagen för år 2027 överföras till år 2028 och vidare till år 2029, men inte längre till år 2030.

Motiveringar för beslutsförslaget

RESULTATRÄKNING

Nedskärningen av statsfinansieringen och förändringen i fördelningsgrunderna var kända vid beredningen av budgeten, men de exakta beloppen per församlingsekonomi fick man först 18.12.2025 då Kyrkostyrelsen publicerade dem. Helsingfors kyrkliga samfällighets andel av statsfinansieringen för 2026 är 8 962 164 euro. I det förberedande skedet av budgeten uppskattades beloppet till 9 816 000 euro. I detta avseende föreslås en minskning av budgetens inkomstberäkning med 862 836 euro.

Vid beredningen av justeringsbeslutet om begravningsväsendets prislista och begravningsavgifter (GKR 27.11.2025 och GKF 12.11.2025) visste man summan av statens budgetförslag och kyrkomötets beslut om fördelningen av finansieringen. På basis av dessa kunde beredarna beräkna nästan rätt belopp, och därmed har den nu erhållna slutliga summan ingen inverkan på prissättningsbeslutets grunder.

INVESTERINGAR

Begravningsväsendet

Projektet för att mura om krematorieugnen vid Furumo begravningsplats, som man fattat beslut om 2025, har inte inletts. Ett investeringsanslag på 100 000 euro som fanns och inte utnyttjades i investeringsdelen av budgeten för 2025 föreslås läggas till budgeten för 2026 för att mura om krematorieugnen vid Furumo begravningsplats.

Investeringsanslaget för begravningsväsendet för år 2026 är efter denna ändring (anslagstillägg) 800 000 euro.

Fastighetsväsendet

I denna budgetändring föreslås att investeringsanslag ska läggas till investeringsdelen i budgeten för 2026 för projekt som redan fanns i budgeten för 2025, men som man inte hann påbörja.

- 250 000 euro tilläggsanslag för reparationer i Nordsjö kyrka.
 - o Summan har ursprungligen överförts från budgeten för 2024. I budgeten för 2026 finns ett anslag på 2 944 042 euro och tillsammans med ändringsförslaget uppgår investeringsbudgeten till 3 194 042 euro.
- 394 617 euro tilläggsanslag för reparationer i Mikael kyrkan.
 - o Summan har ursprungligen överförts från budgeten för 2024.
- 2 343 786 euro tilläggsanslag för delrenovering av Kvarnbäckens kyrka.
 - o Av detta belopp har 343 786 euro överförts från budgeten för 2024.
- 1 100 000 euro tilläggsanslag för reparationer i Viks kyrka.
 - o Av detta belopp har 100 000 euro överförts från budgeten för 2024.
- 150 000 euro tilläggsanslag för reparation av Svartholmens jordvärme.
 - o Summan har ursprungligen överförts från budgeten för 2024.
- 120 000 euro tilläggsanslag för sopskjul till Kottby kyrka.
- 250 000 euro tilläggsanslag för reparation av muren och trapporna i Mikael Agricolas kyrka.
- 375 000 euro tilläggsanslag för grundlig reparation av orgeln i Malms begravningsplats stora kapell.
- 83 000 euro tilläggsanslag för restaurering av Berghälls kyrkas Sibeliusspel.
- 150 000 euro för ventilationsreparation av S:t Lars kapell
- 1 281 330 euro i avgifter för markanvändningsavtal för planläggningar.
 - o Av detta belopp har 581 330 euro överförts från budgeten för 2024. År 2026 har ett anslag på 400 000 euro och tillsammans med ändringsförslaget uppgår investeringsanslaget till 1 681 330 euro.

De totala investeringsanslag som inte utnyttjats för 2025 och som ska läggas till budgeten för 2026 uppgår till 6 497 733 euro. Efter ökningen uppgår fastighetsinvesteringarna till totalt 28 466 733 euro.

Tidtabell

Beslutet gäller budgeten för 2026 och man börjar verkställa investeringarna omedelbart efter det att beslutet har vunnit laga kraft.

Konsekvens- och riskbedömning

Ekonomiska konsekvenser

På grund av ovanstående förändringar minskar årsbidraget med 0,9 miljoner euro och är 8,7 miljoner euro.

Minskningen av statsfinansieringen minskar årsbidraget och inverkar negativt på räkenskapsperiodens rest. På samma sätt försvårar minskningen av finansieringen hur lagstadgade uppgifter finansieras.

De föreslagna ökningarna i investeringsanslagen ökar dessa med 6,6 miljoner euro och uppgår till totalt 30,3 miljoner euro i budgeten för 2026.

Förändringarna som föreslås i denna paragraf ökar kassaflödet enligt finansieringsanalysen med sammanlagt 7,5 miljoner euro (0,9 + 6,6). Efter förändringarna minskar tillgångarna med 16,6 miljoner euro i budgeten för år 2026. I den ursprungliga budgeten var tillgångarnas minskning 9,1 miljoner euro.

De föreslagna ändringarna till investeringsdelen (6,6 miljoner euro) ökar dock inte det sammanlagda finansieringsbehovet för åren 2025 och 2026, eftersom ett belopp som motsvarar anslagshöjningarna för 2026 sparades in år 2025.

Det är inte nödvändigt att göra en barnkonsekvensbedömning i ärendet.

Grund för befogenhet

Kyrkoordningen 6 kap. 3 § 3 mom.

Tilläggsuppgifter

Fastighetsdirektör Osmo Rasimus, osmo.rasimus@evl.fi, 09 2340 2700

Ekonomichef Pasi Perander, pasi.perander@evl.fi, 050 4796380

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

Distribution

Fastighetsavdelningen, ekonomitjänster