

**96 §      Ändring av budgeten för 2021****Beslutsförslag**

Gemensamma kyrkofullmäktige

1) gör de ändringar i budgeten för 2021, som närmare preciseras i bilagorna

Driftsbudgeten

Ökning av kostnaderna 956 774 €

Resultaträkningen

Minskning av intäkterna 1 600 000 €

Investeringarna

Minskning av investeringarna 1 637 233 €

2) besluter höja den bindande nivån gör överföringar från investeringar till driftsbudgeten, från 3 916 250 € till 6 585 200 €.

**Beslut**

Beslutsförslaget godkändes.

**Beslutshistoria**

GKR 21.10.2021, 318 §

Samfällighetens direktör Juha Rintamäki

Gemensamma kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige

1) gör de ändringar i budgeten för 2021, som närmare preciseras i bilagorna

Driftsbudgeten

Ökning av kostnaderna 956 774 €

Resultaträkningen

Minskning av intäkterna 1 600 000 €

Investeringarna

Minskning av investeringarna 1 637 233 €

2) besluter höja den bindande nivån gör överföringar från investeringar till driftsbudgeten, från 3 916 250 € till 6 585 200 €.

Beslut      Enligt förslaget.

## Redogörelse

Föreslås att följande ändringar görs i budgeten för 2021:

### Driftsbudgeten

I HR-tjänstens budget för 2021 reserverades 650 000 € för utbetalning av prestationstillägg. GKR beslöt den 9.9.2021 att prestationstilläggen ska fördelas på kostnadsställena enligt bilagan till den ändrade ramen och budgeten. I bilagan hade gravväsendet inte separerats från fastighetsväsendet. Nu föreslås att budgeten ändras så att begravningsväsendet anvisas sin andel om 49 496 € och att fastighetsväsendets andel minskas med motsvarande belopp. Ändringen påverkar inte verksamhetsbidraget.

I kyrkofullmäktiges budget har de förhöjda mötesarvodena inte beaktats. Därför föreslås att personalkostnaderna höjs med 55 000 €.

I kyrkorådets budget har de förhöjda mötesarvodena inte beaktats. Dessutom är anslaget för ersättningar som GKR betalar till arbetstagarerna taget i underkant. GKR ersätter församlingarna för samfällighetens direktörs och GKR:s ordförandes förlorade arbetsinsats. För samfällighetens direktörs del motsvarar ersättningen kostnaderna för en prästtjänst och för GKR:s ordförandes del hälften av detta. Kostnaderna för sakkunnigtjänster överstiger också budgeten. Föreslås att anslaget för personalkostnader och sakkunnigtjänster höjs med 130 000 €.

De årliga justeringarna av mäklararvodet för verksamhetsförsäkringarna samt företags- och personförsäkringarna har varit högre än budgeterat. För sakkunnigtjänster och verksamhetsförsäkringar föreslås ett tillägg om 1 310 €.

Anslaget för lägerverksamhet har denna sommar använts för köp av externa lägergårdstjänster utöver de reserverade turerna i de egna lägergårdarna. Dessutom togs Korpirauha lägergård oväntat ut bruk på grund av renovering. För de skriftskolor som skulle ha hållits där måste andra lokaler hyras i somras. På kostnadsstället för stöd till lägerverksamheten kommer ännu kostnader för de läger som under hösten 2021 och våren 2022 inte ordnas på Korpirauha. GKR behandlade frågan den 12.8.2021. För köptjänster föreslås ett tillägg om 250 000 €.

I församlingsarbetets stödsystem har projektchefens lön (35 %) inte beaktats i budgeten för 2021. Projektchefen har lett diakonins klientdataprojekt sedan 2018 och rollen är av kritisk betydelse, eftersom hen leder anskaffningen av samfällighetens kommande klienthanteringssystem, som betraktas som ett spetsprojekt. Under innevarande år har projektchefens arbetsinsats och sakkunskap bl a använts för att producera förstudier. Föreslås att personalkostnaderna ökas med 15 500 €.

Kostnaderna för Kopiostos upphovsrättslicenser har i budgeten beräknats i underkant. Föreslås att anslaget för upphovsrättsersättningar höjs med 4 964 €.

För överföringar från investeringar till driftsbudgeten finns en egen bindande nivå. Med överföring avses kostnader för reguljära reparationer

som inte betraktas som investeringar. 2021 är den bindande nivån för överföringar till driftsbudgeten 3 916 250 €. Överföringarna torde dock överskrida detta belopp och uppgå till 6 585 200 €. Detta medför ändå inte en lika stor ökning av helhetskostnaderna, eftersom en stor del av kostnaderna täcks med inbesparingar inom fastighetsväsendet. För år 2021 föreslås att den bindande nivån höjs med 2 668 950 € så att den bindande nivån totalt blir 6 585 200 €.

Investeringsbudgeten för 2021 gjordes enligt de för stunden gällande anvisningarna så att för icke allokerade investeringsprojekt inte gjorts överföringar till driftsbudgeten trots att sådana ändå uppstår. Revisorerna förutsätter att för de pågående projekten endast sådana kostnader som de facto kan aktiveras också aktiveras. Således ska kostnader som inte kan aktiveras och som under perioden 2016-2020 lämnats kvar i balansräkningen flyttas från balansräkningen och upptas som kostnad i fastighetsväsendets resultaträkning för 2021, såvitt kostnaderna hänför sig till grundrenoveringen av Drumsö kyrka samt tillbyggnaden vid Kampens kapell. De kostnaderna från tidigare år som nu ska överföras till driftsbudgeten uppgår sammanlagt till 593 610 €. Investeringarna som 2021 ska föras till driftsbudgeten beräknas överstiga budgeten (3 916 250 €) med 2 075 341 € och således sammanlagt vara 5 991 591 €. Som bilaga en tabell som visar överföringarna enligt objekt. Fastighetsväsendets budget täcker investeringskostnaderna som 2021 överförs till driftsbudgeten utan att de budgeterade kostnaderna stiger, men budgeten täcker inte överföringarna från tidigare år. Föreslås att fastighetsväsendets verksamhetskostnader ökas med 500 000 €.

### **Resultaträkningen**

Skatteförvaltningen fastställer för varje år en hur stor procentandel av skatteintäkterna som staten, kommunerna och församlingarna får. I år har kyrkans andel uppgått till 2,81. Kyrkostyrelsen meddelade i oktober att den i 5 § i lagen om skatteredovisning avsedda andelen för 2021 ändras och att procentsatsen för kyrkoskatternas vidkommande är 2,75. Den nya procentsatsen tillämpas på redovisningarna från oktober 2021. Samtidigt justeras differenserna som uppstått tidigare. Kyrkoskatteintäkterna för 2021 uppgår enligt prognosen och med beaktande av försiktighetsprincipen till sammanlagt 79,4 mn €, vilket är 1,3 mn € mer än ursprungligen budgeterat (78,1 mn €) men 1,6 mn € mindre än i den ändrade budgeten (81,0 mn €, GKR 9.9.2021). Föreslås att kyrkoskatteintäkterna minskas med 1 600 000 €.

### **Investeringsdelen**

Föreslås att anslagen i investeringsdelen minskas med sammanlagt 1 637 233 €. Motiveringar till minskningarna presenteras i bilagan. Före minskningarna uppgår investeringskostnaderna till 32,936 mn € och efter nedskärningen till 31,299 mn €. Den bindande nivån anges i respektive investeringsplan.

## **Finansieringsdelen**

Med beaktande av årsbidraget och ändringen av investeringskostnaderna blir ändringen av de likvida medlen sammanlagt -0,920 mn €.

### **Bilagor**

- 4 Käyttötalouden perustelut
- 5 Käyttötalousosa
- 6 Tuloslaskelmaosa
- 7 Investointiosa
- 8 Rahoitusosa
- 9 Käyttötalouteen siirto kohteittain
- 10 Investoinnit hautaustoimi ja kiinteistötoimi
- 11 Investointimuutosten perustelut

