**Ekonomiutskottets betänkande 4/2016 om Kyrkostyrelsens framställning 5/2016 och budgetinitiativen 1/2016 och 2/2016**

**Kyrkans centralfonds budget för 2017 och verksamhets- och ekonomiplan för 2018–2019**

Ärendenummer: DKIR/711/02.00.01/2016

KK2016-00028

**Kyrkostyrelsen, stiftens verksamhet och understöden**

Ärendenummer: DKIR/1400/02.00.01/2016

KK2016-00031

**Stöd till missionsflygning**

Ärendenummer: DKIR/1403/02.00.01/2016

KK2016-00032

Kyrkomötet har i plenum den 8 november 2016 remitterat ärendet till ekonomiutskottet för beredning.

Ekonomiutskottet har berett betänkandet som gäller kyrkans centralfonds budget för år 2017 och verksamhets- och ekonomiplan för åren 2017–2019.

Samtidigt har behandlats budgetinitiativ 1/2016: Kyrkostyrelsen, stiftsverksamheten och understöd och 2/2016: Stöd till missionsflygning.

I samband med behandlingen har utskottet som sakkunniga hört kanslichef Jukka Keskitalo, ecklesiastikrådet Leena Rantanen, dataadministrationschef Jukka Tamminen, Kyrkans servicecentrals tf. direktör Anne Saloniemi och ecklesiastikrådet Kimmo Kääriänen.

Betänkandet lyfter fram vissa nyckelfrågor i budgeten för Kyrkans centralfond 2017 samt verksamhets- och ekonomiplanen för 2018-2019 med hänvisningar till Kyrkostyrelsens framställning.

**Allmän motivering**

Kyrkans centralfonds budget och verksamhets- och ekonomiplan består av två delar: Kyrkans gemensamma verksamhet och Kyrkans servicecentral. Dessutom fördelar sig kyrkans gemensamma verksamhet i fem delar: Kyrkostyrelsen, stiftsverksamhet, understöd, statlig finansiering och fonder med egen täckning.

Utgångspunkten för planen utgörs av Kyrkostyrelsens värden, uppgifter och strategiska prioriteringar som behandlas på sidorna 1–2 i budgetförslaget.

Grunden för finansieringen av Kyrkans centralfonds verksamhet utgörs av församlingarnas kyrkoskatter. Församlingarna betalar enligt kyrkolagen som grundavgift till Kyrkans centralfond som grundavgift högst tio procent av den kalkylerade kyrkoskatten vid den senast förrättade beskattningen. Församlingens kalkylerade kyrkoskatt fås genom att fördela skatteårets kyrkoskatt med församlingens skatteprocent.

Grundavgiften för 2017 fastställs på basis av beskattningen för 2015, vilken blev klar 28.10.2016. Kyrkans centralfonds intäkter följer församlingarnas kyrkoskatter med en eftersläpning på två år.

Enligt en utredning som ekonomiutskottet fått minskade kyrkoskattebeloppet med 1,5 procent under skatteåret 2015. Trots att kyrkoskatten minskade under skatteåret ökade de till församlingarna redovisade skatteintäkterna med 1,8 procent. De redovisade kyrkoskatterna ökade med 9,0 miljoner euro och andelen av samfundsskatteintäkterna ökade med 8,8 miljoner euro.

Enligt den ekonomiska översikten som finansministeriet publicerade i september 2016 skulle Finlands ekonomi år 2016 öka med 1,1 procent och även under de följande åren stanna kring en procent. I och med konkurrenskraftsavtalet ökar inkomsterna med under en procent år 2017 och arbetsgivarnas socialskyddsavgift minskar.

På sidorna 8–19 i budgeten och verksamhets- och ekonomiplanen redogörs för Kyrkostyrelsens och avdelningarnas grundläggande verksamhet. Kyrkostyrelsen har följande avdelningar: förvaltningsavdelningen, arbetsmarknadsavdelningen, ekonomiavdelningen, verksamhetsavdelningen, utrikesavdelningen, kanslichefens kansli, Kyrkans informationscentral, Kyrkans forskningscentral, Kyrkans central för det svenska arbetet, Kyrkans servicecentral, biskopsmötets kansli och ärkebiskopens kansli.

**Planens centrala punkter**

Det totala utgiftsbeloppet för Kyrkostyrelsen, stiftsverksamheten och understöden minskar under planeperioden. År 2016 är kostnaderna totalt 48 miljoner euro och år 2019 46,5 miljoner euro.

Från och med år 2016 har kyrkan med statens finansiering till Evangelisk-lutherska kyrkan för vissa samhällsuppgifter finansierat Kirjuris medlemsdatasystem och beviljat understöd till församlingarna för underhåll av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre. Tidigare finansierades dessa poster ur församlingarnas grundavgift. Som en följd av denna ändring minskades församlingarnas grundavgift från 8,2 procent till 7,5 procent från och med år 2016.

***Strategiska projekt***

Det finns fyra strategiska projekt: stöd till Kyrkans servicecentrals kunder, Reformationens märkesår, Kyrkans framtidskommitté och förberedelse för social- och hälsovårds- samt landskapsreformen För projekten förslås 0,7 miljoner euro 2017 och sammanlagt 0,6 miljoner 2018–2019.

*Stöd till Kyrkans servicecentrals kunder*

År 2017 föreslås 0,2 miljoner euro i understöd. Kyrkans servicecentrals kundstödsprojekt föreslås bli förlängt med två år till 2018 och 2019 och för detta reserveras 0,2 miljoner euro per år. Målet är utveckling av processerna i församlingarna så att man kan nå nyttan med servicecentralen.

*Ekonomiutskottets ståndpunkt*

*Utvecklingsprojektet för processerna i församlingarnas ekonomi- och personalförvaltning samt arbetsanalystjänsten har gett goda erfarenheter.*

*Församlingarna uppmanas anlita Kyrkans servicecentrals avgiftsfria stödprojektanalys som bidrar till att effektivera arbetsmetoderna och underlätta arbetet.*

*Reformationens märkesår 2017*

Reformationens märkesår inleddes 31.10.2016. De 0,2 miljoner euro som föreslås för projektet 2017 finansierar huvudsakligen kommunikationen. För att sprida redan existerade eller enkom för märkesåret utarbetat webbmaterial till församlingar, skolor och andra förutsätts extra instanser i kommunikationen. Finansieringen kommer att styras till det arbete som leds av huvudkommittén och stöder den nationella synligheten och användningen av redan existerande material.

*Kyrkans framtidskommitté*

För utredningar och eventuella lagstiftningsåtgärder föranledda av kyrkans framtidskommittés betänkande och kyrkomötets uppdrag föreslås ett anslag på 0,2 miljoner euro 2017.

*Ekonomiutskottets ståndpunkt*

*Förslaget grundar sig på antagandet att kyrkomötet i maj 2017 beslutar om fortsatta åtgärder utifrån kyrkans framtidskommittés betänkande. Dessa eventuella åtgärder antas innebära omfattande berednings- och utredningsuppdrag hos Kyrkostyrelsen, som enligt förhandsantagandena inte kan skötas med befintliga resurser. Ekonomiutskottet anser emellertid att det i detta skede inte finns behov av särskilda tilläggsresurser i den föreslagna omfattningen. Behovet av tilläggsresurser bör bedömas noggrant efter att kyrkomötet fattat ett eventuellt beslut om saken. Utgångspunkten bör vara att Kyrkostyrelsen ska sköta uppdrag från kyrkomötet med de existerande resurserna.*

*På ovan nämnda grunder föreslår ekonomiutskottet att anslaget för 2017 uppgår till 50 000 euro.*

*Förberedelse för social- och hälsovårds- samt landskapsreformen*

Förberedelse för social- och hälsovårds- samt landskapsreformen föreslås som nytt strategiskt projekt, som skulle få sammanlagt 0,3 miljoner euro under åren 2017–2019. I projektpresentationen uppskattas att den planerade landskapsreformen kommer att inverka på de tjänster församlingarna tillhandahåller och på deras samarbetsnätverk. Projektet följer och utvärderar reformens verkningar på församlingarnas och de kyrkliga samfälligheternas verksamhet och stöder kyrkans och församlingarnas nätverkande med nya samarbetspartner. Inom projektet följs också reformens inverkan på kommun- och församlingsstrukturerna upp. Samtidigt ska också församlingarnas förändringsberedskap upprätthållas och stärkas. Projektet tar även upp den nya landskapsindelningens inverkan på den nuvarande stiftsindelningen och dess ändamålsenlighet.

*Ekonomiutskottets ståndpunkt*

*Den kommande landskapsreformen inklusive social- och hälsovårdsreformen kommer att påverka de tjänster som församlingarna tillhandahåller. Församlingarnas, de kyrkliga samfälligheternas och andras, i synnerhet de så kallade specialarbetsformernas, samarbetsnätverk måste uppdatera sina avtal om servicetillhandahållande med de nya instanser som motsvarar landskapen. Även kommunernas uppgifter och roller kommer att ändras kraftigt. Församlingarna bör därför noggrant följa den kommunala förändringen.*

*Ekonomiutskottet anser det vara bra att Kyrkostyrelsen följer upp och påverkar den pågående landskapsreformen med tillhörande reform av social- och hälsovården. Lagarna om detta väntas bli godkända av riksdagen våren 2017. Det går inte att med den information som finns att tillgå idag göra upp avtalsmallar eller andra detaljerade anvisningar för församlingarna.*

*Ekonomiutskottet anser att Kyrkostyrelsen bör vara beredd att när lagarna om reformen har godkänts och principerna för tillhandahållandet av tjänster har klarnat vidta åtgärder för att stödja församlingarna i genomförandet av reformen. Ekonomiutskottet bedömer att församlingarna behöver många slags sakkunskap för att genomföra förändringen. Ekonomiutskottet förutsätter att Kyrkostyrelsen gör en specificerad projektplan för hur man stöder församlingarna i genomförandet av landskapsreformen och den tillhörande social- och hälsovårdsreformen. Förberedelserna och genomförandet av projektet kan inledas med hjälp av de anslag som reserveras i budgeten och övrig nödvändig finansiering bör ingå i budgeten för 2018 enligt en godkänd projektplan.*

*Ekonomiutskottet uppmanar församlingarna att följa med, påverka och i mån av möjlighet delta i beredningen av landskapsreformen.*

*Enligt dagens planer kommer varje landskap att få ett interimistiskt beredningsorgan från och med början av 2017. Det är viktigt att församlingarna bedriver ett nära samarbete med dessa interimistiska landskapsorgan.*

*På ovan nämnda grunder föreslår ekonomiutskottet att anslaget för 2017 uppgår till 50 000 euro.*

*Stiftssekreterare för internationellt arbete*

Ekonomiutskottet har i sitt betänkande nummer 4 från år 2015 bett Kyrkostyrelsen utreda om det är möjligt att från början av år 2017 överföra lönekostnaderna för stiftens sekreterare och sakkunniga inom internationellt arbete i sin helhet på Kyrkans centralfonds ansvar. Även kyrkans utrikesråd föreslog (12/2015) att lönekostnaderna för stiftssekreterarna för det internationella arbetet skulle överföras till kyrkans centralfond.

Det grundavtal mellan Kyrkostyrelsen och organisationerna där man har kommit överens om den nuvarande modellen gäller till 13.6.2018. Enligt den nuvarande modellen ansvarar organisationerna för kostnaderna i förhållande till de budgetunderstöd de får från församlingarna. Kyrkostyrelsen har förbundit sig till att anställa en koordinator för internationellt arbete och hänvisar 20 000 euro per stift per år för verksamhetskostnaderna. En eventuell ny finansieringsmodell skulle tas i bruk när den nya avtalsperioden inleds.

Kyrkostyrelsens uppfattning är att det är möjligt att när den nya avtalsperioden inleds övergå till en modell som påminner om den norska lösningen, vilket innebär att Kyrkans centralfond skulle betala hälften av lönekostnaderna och organisationerna den andra hälften. Kyrkans centralfond skulle täcka verksamhetsutgifterna. Kostnadsökningen för kyrkans centralfond jämfört med den nuvarande lönesumman skulle 2018 (7 mån.) vara 164 800 euro och från och med 2019 282 500 euro per år.

*Ekonomiutskottets ståndpunkt*

*Kyrkomötet beviljade i november 2015 200 000 euro i understöd till Kyrkans utlandshjälp och de missionsorganisationer som utgående från grundavtalet mellan Kyrkostyrelsen och organisationerna finansierar lönerna för stiftssekreterarna och de sakkunniga inom internationellt arbete. Understödet gavs för 2016 och samtidigt bad kyrkomötet i enlighet med ekonomiutskottets betänkande Kyrkostyrelsen utreda om finansieringen av befattningarna från början av 2017 helt kunde överföras på Kyrkostyrelsen.*

*Kyrkostyrelsen föreslår i sin budget för 2017 att en potentiell ny finansieringsmodell (den norska modellen) tas i bruk när det nuvarande avtalet upphör (13.6.2018). Detta förslag innebär att organisationerna skulle betala hälften av lönekostnaderna och Kyrkostyrelsen hälften. Enligt förslaget skulle man fram till juni 2018 fortsätta följa principerna i det nuvarande avtalet.*

*Ekonomiutskottet anser att statens stora nedskärningar i anslagen för utvecklingsbistånd fortsättningsvis är en stor utmaning för Kyrkans Utlandshjälp och missionsorganisationer. I detta läge är det motiverat att kyrkans centralförvaltning fortsättningsvis deltar med extra understöd till lönerna för stiftssekreterarna och sakkunnigbefattningarna för internationellt arbete. Denna lösning är också en följdriktig fortsättning på det beslut som kyrkomötet fattat hösten 2015. Det arbete stiftssekreterarna och de sakkunniga inom internationellt arbete gör har fått allt större och djupgående betydelse för kyrkan under det senaste året.*

*Ekonomiutskottet föreslår att det i budgeten för 2017 till Övriga understöd till organisationer läggs till 200 000 att delas mellan de organisationer som har fått motsvarande stöd 2016. Kyrkostyrelsen fortsätter fördela understöden i proportion till hur mycket dessa organisationer finansierar lönekostnaderna för stiftens sekreterare och sakkunniga inom internationellt arbete.*

*Ekonomiutskottet anser att frågan om lönerna för stiftssekreterarna och de sakkunniga inom internationellt arbete bör lösas från och med början av 2018. Det primära målet bör vara att lönerna för stiftssekreterare och sakkunniga inom internationellt arbete i sin helhet inkluderas i kyrkans centralfonds budget.*

***Barnkonsekvensanalys***

Det förslag till budget och verksamhets- och ekonomiplan som kyrkans centralfond har lagt fram för kyrkomötet inkluderar en bedömning av konsekvenserna för barn.

*Ekonomiutskottets ståndpunkt*

*En generell barnkonsekvensanalys har gjorts på budgetförslaget. I centralförvaltningens verksamhet är konsekvenserna för barn huvudsakligen indirekta och svåra att bedöma i synnerhet i budgeten. Trots detta är det viktigt att konsekvensanalysen görs och att processen beskrivs. På detta sätt kan Kyrkostyrelsen och kyrkomötet också fungera som exempel för församlingarna.*

***Finansiering av kyrkans gemensamma verksamhet***

Under planeperioden kan grundavgiftsprocenten hållas kvar på nuvarande nivå om inga nya stora uppgiftsområden överförs för finansiering av centralfonden.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| Avgiftsprocent | 8,2 % | 7,5 % | 7,5 % | 7,5 % | 7,5 % |
| Grundavgiftsintäkter, miljoner euro | 54,5 | 49,8 | 49,3 | 48,6 | 48,5 |
| Räkenskapsperiodens överskott  (−)underskott, milj. euro | 1,3 | −0,5 | −0,3 | −0,4 | −0,3 |

Utöver församlingsavgifterna får centralfonden inkomster från sin placeringsverksamhet. Intäkternas basnivå har uppskattats till cirka 1,6 miljoner euro årligen.

Under planeperioden var räkenskapsperiodens resultat årligen 0,3-0,4 miljoner euro negativt. Underskottet beror på finansieringsmodellen för de strategiska projekten.

År 2017 minskar Kyrkans centralfonds likvida medel med cirka 0,6 miljoner euro och därefter ökar de likvida medlem med uppskattningsvis cirka 0,5–0,6 miljoner euro per år. I slutet av planeperioden (31.12.2019) beräknas de likvida medlen enligt finansieringsanalysen uppgå till cirka 40,6 miljoner euro.

*Ekonomiutskottets ståndpunkt*

*Församlingarnas ekonomi blir allt stramare och deras förmåga att betala centralfondavgifter minskar. Enligt ekonomiutskottets uppfattning bör centralfondsavgifternas nivå sänkas under de kommande åren. Kyrkoskattens utveckling minskar dessutom intäkterna av centralfondsavgiften. Därför måste Kyrkostyrelsen och stiften bereda sig på att genomföra strukturella och organisatoriska förändringar.*

*Kyrkomötet godkände 2006 ekonomiutskottets betänkande 1/2006 i vars ställningstagande nämndes att överskott från tidigare år ska användas för nya projekt så att de inte medför tryck mot att höja församlingsavgiften. Med det överskott som ackumulerats i centralfonden kan man täcka de närmaste årens negativa budgeter men situationen måste framöver bedömas årligen.*

**Budgetinitiativ 1/2016: Kyrkostyrelsen, stiftsverksamheten och understöden**

I budgetinitiativet föreslås att anslagen för stiften och understöden i budgeten för 2017 ändras till bokslutssiffrornas nivå 2015. Enligt förslaget sänks anslagen till stiften och understödssumman höjs medan Kyrkostyrelsens anslag sänks i motsvarande grad.

*Ekonomiutskottets ståndpunkt*

*Ekonomiutskottet förstår initiativtagarens oro för att understöden och stiftens anslag ska räcka till, men anser det inte i detta skede vara ändamålsenligt att ändra rådande praxis.*

*Ekonomiutskottet föreslår inte en ändring i anslaget på det sätt som föreslås i budgetinitiativet.*

***Bindningsnivå***

Kyrkostyrelsens bindningsnivå är Kyrkostyrelsens verksamhetsbidrag. För stiftsverksamheten är bindningsnivån dock verksamhetsbidraget för varje domkapitel. Bindningsnivån för understöden är i fråga om församlingsunderstöden det sammanlagda understödsbeloppet och i fråga om de övriga understöden det understöd som beviljat för varje objekt. Bindningsnivån för Kyrkans servicecentral är servicecentralens verksamhetsbidrag.

I fråga om planeåren i budgeten är siffrorna inte bindande.

I investeringsdelen följer bindningsnivån huvudgrupperna (IT-systeminvesteringar, fastigheter, inventarier) både i fråga om Kyrkostyrelsen och domkapitlen.

**Kyrkans centralfonds budget**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***BS 2015*** | ***BU 2016*** | ***BU 2017*** | ***EP 2018*** | ***EP 2019*** |
| **Verksamhetsintäkter** | **11 524 713** | **11 867 489** | **130 169 520** | **130 519 520** | **130 919 520** |
| Ersättningar | 577 347 | 1 345 289 | 114 826 000 | 115 326 000 | 115 826 000 |
| Försäljningsintäkter | 50 658 | 23 500 | 17 000 | 17 000 | 17 000 |
| Avgiftsintäkter | 1 194 053 | 1 679 800 | 2 373 400 | 2 373 400 | 2 373 400 |
| Kyrkans centralfonds verksamhetsintäkter | 0 | 6 950 000 | 9 150 000 | 9 000 000 | 8 900 000 |
| Hyresintäkter | 371 376 | 259 600 | 336 550 | 336 550 | 336 550 |
| Kollekter, insamlingar och donationsmedel | 1 192 580 | 336 000 | 1 045 200 | 1 045 200 | 1 045 200 |
| Understöd och bidrag | 444 183 | 408 300 | 580 400 | 580 400 | 580 400 |
| Placeringsintäkter | 661 881 | 0 | 700 770 | 700 770 | 700 770 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 5 765 852 | 55 000 | 208 700 | 208 700 | 208 700 |
| Interna intäkter | 1 266 784 | 810 000 | 931 500 | 931 500 | 931 500 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Verksamhetskostnader** | **−66 592 945** | **−176 025 769** | **−177 450 520** | **−177 196 120** | **−177 393 420** |
| Personalkostnader | −31 083 646 | −30 859 678 | −30 249 650 | −29 900 490 | −29 757 790 |
| Köp av tjänster | −16 883 347 | −18 774 807 | −18 336 600 | −18 233 860 | −18 123 860 |
| Köpta tjänster − interna | −1 227 310 | −586 000 | −861 000 | −861 000 | −861 000 |
| Hyreskostnader | −2 300 512 | −2 133 050 | −2 099 320 | −2 099 320 | −2 099 320 |
| Material och förnödenheter | −966 153 | −988 660 | −967 650 | −973 150 | −968 150 |
| Beviljade bidrag | −13 937 692 | −121 642 500 | −124 094 700 | −124 286 700 | −124 741 700 |
| Övriga verksamhetskostnader | −194 286 | −1 041 074 | −841 600 | −841 600 | −841 600 |
| Överföring till fond med egen täckning | −26 121 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
| **VERKSAMHETSBIDRAG** | **−55 094 353** | **−164 158 280** | **−47 281 000** | **−46 676 600** | **−46 473 900** |
|  |  |  |  |  |  |
| Avgifter till centralfonden | 54 494 340 | 163 800 000 | 49 300 000 | 48 600 000 | 48 500 000 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Finansiella intäkter och kostnader** | **1 569 890** | **1 626 000** | **1 600 000** | **1 600 000** | **1 600 000** |
| Ränteintäkter | 637 585 | 600 000 | 600 000 | 600 000 | 600 000 |
| Intäkter från placeringsfastigheter och lokaler | 762 160 | 759 000 | 877 545 | 877 545 | 877 545 |
| Övriga finansiella intäkter | 1 395 782 | 1 569 700 | 978 455 | 978 455 | 978 455 |
| Värdeändringar från placeringar | −195 797 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Räntekostnader | −217 545 | −208 000 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader för placeringsfastigheter och lokaler | −810 420 | −1 064 700 | −856 000 | −856 000 | −856 000 |
| Övriga finansiella kostnader | −1 876 | −30 000 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
| **ÅRSBIDRAG** | **969 877** | **1 267 720** | **3 619 000** | **3 523 400** | **3 626 100** |
|  |  |  |  |  |  |
| Avskrivningar enligt plan | −3 788 714 | −4 000 000 | −4 000 000 | −4 000 000 | −4 000 000 |
|  |  |  |  |  |  |
| **RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT** | **−2 818 837** | **−2 732 280** | **−381 000** | **−476 600** | **−373 900** |
|  |  |  |  |  |  |
| Ökning (−)/minskning (+) av fonder | 77 042 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Räkenskapsperiodens överskott (underskott)** | **−2 741 794** | **−2 632 280** | **−281 000** | **−376 600** | **−273 900** |

**Budget för kyrkans gemensamma verksamhet**

*Kyrkostyrelsen, stiftsverksamhet, understöd, statlig finansiering och fonder med egen täckning*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***BS 2015*** | ***BU 2016*** | ***BU 2017*** | ***EP 2018*** | ***EP 2019*** |
| **Verksamhetsintäkter** | **6 154 226** | **4 667 489** | **120 769 520** | **121 269 520** | **121 769 520** |
| Ersättningar | 577 347 | 1 345 289 | 114 826 000 | 115 326 000 | 115 826 000 |
| Försäljningsintäkter | 50 658 | 23 500 | 17 000 | 17 000 | 17 000 |
| Avgiftsintäkter | 1 193 373 | 1 679 800 | 2 373 400 | 2 373 400 | 2 373 400 |
| Hyresintäkter | 363 426 | 259 600 | 336 550 | 336 550 | 336 550 |
| Kollekter, insamlingar och donationsmedel | 1 192 580 | 336 000 | 1 045 200 | 1 045 200 | 1 045 200 |
| Understöd och bidrag | 410 687 | 408 300 | 580 400 | 580 400 | 580 400 |
| Placeringsintäkter | 661 881 | 0 | 700 770 | 700 770 | 700 770 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 696 009 | 55 000 | 208 700 | 208 700 | 208 700 |
| Interna intäkter | 1 008 266 | 560 000 | 681 500 | 681 500 | 681 500 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Verksamhetskostnader** | **−57 172 656** | **−166 725 769** | **−168 050 520** | **−167 946 120** | **−168 243 420** |
| Personalkostnader | −25 261 911 | −24 944 678 | −24 669 650 | −24 535 490 | −24 467 790 |
| Köp av tjänster | −14 663 763 | −16 629 807 | −15 706 600 | −15 538 860 | −15 453 860 |
| Köpta tjänster − interna | −563 990 | −26 000 | −301 000 | −301 000 | −301 000 |
| Hyreskostnader | −1 621 759 | −1 503 050 | −1 519 320 | −1 519 320 | −1 519 320 |
| Material och förnödenheter | −937 023 | −938 660 | −917 650 | −923 150 | −918 150 |
| Beviljade bidrag | −13 937 692 | −121 642 500 | −124 094 700 | −124 286 700 | −124 741 700 |
| Övriga verksamhetskostnader | −186 520 | −1 041 074 | −841 600 | −841 600 | −841 600 |
| Överföring till fond med egen täckning | −26 121 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
| **VERKSAMHETSBIDRAG** | **−51 044 551** | **−162 058 280** | **−47 281 000** | **−46 676 600** | **−46 473 900** |
|  |  |  |  |  |  |
| Avgifter till centralfonden | 54 494 340 | 163 800 000 | 49 300 000 | 48 600 000 | 48 500 000 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Finansiella intäkter och kostnader** | **1 569 890** | **1 626 000** | **1 600 000** | **1 600 000** | **1 600 000** |
| Ränteintäkter | 637 585 | 600 000 | 600 000 | 600 000 | 600 000 |
| Intäkter från placeringsfastigheter och lokaler | 762 160 | 759 000 | 877 545 | 877 545 | 877 545 |
| Övriga finansiella intäkter | 1 395 782 | 1 569 700 | 978 455 | 978 455 | 978 455 |
| Värdeändringar från placeringar | −195 797 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Räntekostnader | −217 545 | −208 000 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader för placeringsfastigheter och lokaler | −810 420 | −1 064 700 | −856 000 | −856 000 | −856 000 |
| Övriga finansiella kostnader | −1 876 | −30 000 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
| **ÅRSBIDRAG** | **5 019 679** | **3 367 720** | **3 619 000** | **3 523 400** | **3 626 100** |
|  |  |  |  |  |  |
| Avskrivningar enligt plan | −3 788 714 | −4 000 000 | −4 000 000 | −4 000 000 | −4 000 000 |
| **RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT** | **1 230 965** | **−632 280** | **−381 000** | **−476 600** | **−373 900** |
| Ökning (−)/minskning (+) av fonder | 77 042 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| **Räkenskapsperiodens överskott (underskott)** | **1 308 007** | **−532 280** | **−281 000** | **−376 600** | **−273 900** |

**Kyrkostyrelsen**

Kyrkostyrelsens verksamhetsbidrag är i budgeten för år 2017 27,2 miljoner euro. Under planeåren 2018 och 2019 sjunker verksamhetsbidraget med 0,3 och 0,2 miljoner euro. Verksamhetsbidragen för planeåren är inte bindande.

**Stiften**

Stiftens bindande verksamhetsbidrag är följande

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | BS 2015 | BU 2016 | **BU 2017** | EP 2018 | EP 2019 |
| Åbo ärkestift | 1,7 | 1,8 | **1,8** | 1,8 | 1,8 |
| Tammerfors stift | 1,3 | 1,4 | **1,4** | 1,4 | 1,4 |
| Uleåborgs stift | 1,4 | 1,5 | **1,5** | 1,5 | 1,5 |
| S:t Michels stift | 1,2 | 1,2 | **1,2** | 1,2 | 1,2 |
| Borgå stift | 1,5 | 1,6 | **1,6** | 1,6 | 1,6 |
| Kuopio stift | 1,3 | 1,4 | **1,4** | 1,4 | 1,4 |
| Lappo stift | 1,5 | 1,4 | **1,4** | 1,4 | 1,4 |
| Helsingfors stift | 1,4 | 1,4 | **1,4** | 1,4 | 1,4 |
| Esbo stift | 1,1 | 1,2 | **1,2** | 1,2 | 1,2 |
| Domkapitlens lokaler | 0,1 | 0,1 | **0,1** | 0,1 | 0,1 |
| Domkapitlens gemensamma | 0,4 | 0,9 | **0,1** | 0,1 | 0,1 |

**Understöd**

***Understöd till församlingarna***

Bindningsnivån är församlingsunderstödens sammanlagda belopp, dvs. 3,2 miljoner euro år 2017. Beloppet kvarstår på samma nivå under planeåren.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | BU 2016 | **BU 2017** | EP 2018 | EP 2019 |
| Fördelning av statens ersättning | 107,0 |  |  |  |
| Understöd för komplettering av skatteinkomster | 1,2 | **1,2** | 1,2 | 1,2 |
| Understöd enligt prövning | 0,5 | **0,5** | 0,5 | 0,5 |
| Stöd för övergång till Kyrkans servicecentral | 0,3 | **0,3** | 0,3 | 0,3 |
| Traditionellt byggnadsunderstöd | 1,0 | **1,0** | 1,0 | 1,0 |
| Understöd som fördelas som statlig finansiering | 5,0 |  |  |  |
| Utbildningsunderstöd | 0,2 | **0,2** | 0,2 | 0,2 |
| Understöd för digitalisering av kyrkböcker | 0,1 | **0,1** |  |  |
| **sammanlagt** | 115,2 | **3,2** | 3,2 | 3,2 |

***Understöd till föreningar och institutioner***

Bindningsnivån är det understöd som beviljats för respektive objekt. Understödsbeloppen anges med en euros noggrannhet i tabellerna.

Organisationer som slutit samarbetsavtal, dvs. organisationer i gruppen Järki I.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | BU 2016 | **BU 2017** | EP 2018 | EP 2019 |
| Kyrktjänst | 110 000 | **110 000** | 110 000 | 110 000 |
| Lutherska ungdomscentret i Finland | 58 000 | **58 000** | 58 000 | 58 000 |
| Seurakuntien Lapsityön Keskus | 68 000 | **58 000** | 58 000 | 58 000 |
| Förbundet för pojkar och flickor i Finland | 50 000 | **50 000** | 50 000 | 50 000 |
| Finlands Sjömanskyrka | 265 000 | **265 000** | 265 000 | 265 000 |
| Församlingsförbundet | 24 000 | **24 000** | 24 000 | 24 000 |
| sammanlagt | 575 000 | **565 000** | 565 000 | 565 000 |

Utbildningsanstalter

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | BU 2016 | Ansökan 2017 | **BU 2017** | EP 2018 | EP 2019 |
| Helsingfors universitet, teol.fak., planerare, arbetslivskontakter | 53 000 | 53 000 | **53 000** | 53 000 | 53 000 |
| Helsingfors universitet, teol. fak., stadsteologi, 2016–2020 | 85 000 | 85 000 | **85 000** | 85 000 | 85 000 |
| Helsingfors universitet, teol.fak., främjande av forskningsdatasynlighet | 20 000 | 20 000 | **20 000** | 20 000 | 20 000 |
| Östra Finlands universitet, teol.avd. | 1 000 | 4 000 | **4 000** |  |  |
| Yrkeshögskolan Diakonia | 120 000 | 120 000 | **120 000** | 120 000 | 120 000 |
| Yrkeshögskolan Centria | 8 000 | 8 000 | **8 000** | 8 000 | 8 000 |
| Församlingsinstitutet | 530 000 | 530 000 | **530 000** | 460 000 | 460 000 |
| Lärkkullastiftelsen | 40 000 | 40 000 | **75 000** | 40 000 | 40 000 |
| Yrkeshögskolan Novia | 12 000 | 14 000 | **14 000** | 14 000 | 14 000 |
| sammanlagt | 869 000 |  | **909 000** | 800 000 | 800 000 |

*Understöd till systersammanslutningar*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | BU 2016 | Ansökan 2017 | **BU 2017** | VP 2018 | VP 2019 |
| Kyrkans Utlandshjälp,  grunddel | 906 000 | 919 400 | **919 000** | 919 000 | 919 000 |
| Kyrkans Utlandshjälp,  stöd för utveckling av ungdomsnätverket | 85 000 | 90 000 | **85 000** | 85 000 | 85 000 |
| Ekumeniska rådet i Finland | 99 000 | 99 225 | **99 000** | 99 000 | 99 000 |
| sammanlagt | 1 090 000 |  | **1 103 000** | 1 103 000 | 1 103 000 |

*Övriga föreningar och sammanslutningar*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | BU 2016 | ES 2017 | **BU 2017** | EP 2018 | EP 2019 |
| Flyktingrådgivningen rf | 40 000 | 50 000 | **45 000** | 45 000 | 45 000 |
| Övriga organisationsunderstöd | 361 000 |  | **161 000** | 161 000 | 161 000 |
| sammanlagt | 401 000 |  | **206 000** | 206 000 | 206 000 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | BU 2016 | ES 2017 | **BU 2017** | EP 2018 | EP 2019 |
| **Understöd till föreningar och institutioner sammanlagt** | 2 935 000 |  | **2 783 000** | 2 674 000 | 2 674 000 |

***Övriga bidrag***

Övriga och diverse understöd beviljas för sammanlagt 1 027 500 euro under 2017.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | BU 2016 | Ansökan 2017 | **BU 2017** | EP 2018 | VE 2019 |
| Turistarbetet i Lappland | 105 000 |  | **105 000** | 105 000 | 105 000 |
| Arbete bland utlänningar bosatta i Finland | 224 000 |  | **158 000** | 158 000 | 158 000 |
| DIVERSE UNDERSTÖD | | | | | |
| *Fortlöpande understöd* | | | | | |
| Konservering av kyrkotextilier | 17 000 |  | **17 000** | 17 000 | 17 000 |
| S:t Michels församling, centralarkiv för indragna församlingar | 3 500 |  | **3 500** | 3 500 | 3 500 |
| Finska Bibelsällskapet, GT på nordsamiska 2018 | 45 000 |  | **45 000** | 45 000 |  |
| *Visstidsanställda* | | | | | |
| Projekt för basinspelningar av psalmer med Yle | 92 000 | 70 000 | **70 000** |  |  |
| Samarbetsprojekt med Karjala-databasen |  | 40 000 | **40 000** | 40 000 | 40 000 |
| *Engångsunderstöd* | | | | | |
| Focus |  | 35 000 | **35 000** |  |  |
| *Samarbetsoprojekt, sociala medier* | | | | | |
| Nuori Kirkko ry |  |  | **60 000** | 60 000 | 60 000 |
| *Samearbetet* | | | | | |
| Grunddel | 460 000 |  | **460 000** | 460 000 | 460 000 |
| Utveckling av barn- och ungdomsarbetet | 10 000 |  | **10 000** |  |  |
| Delaktighet och välfärd bland unga och familjer i sameområdet |  | 24 000 | **24 000** |  |  |
| **sammanlagt** | 1 080 500 |  | **1 027 500** | 888 500 | 843 500 |

**Understöd sammanlagt per understödsslag (miljoner euro)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | BS 2015 | BU 2016 | **BU 2017** | EP 2018 | EP 2019 |
| **Till församlingar** | 5,5 | 115,2 | **3,2** | 3,2 | 3,2 |
| **Till föreningar** | 3,2 | 2,9 | **2,8** | 2,7 | 2,7 |
| **Övriga bidrag** | 1,0 | 1,1 | **1,0** | 0,9 | 0,8 |
| **sammanlagt** | **9,7** | **119,2** | **7,0** | **6,7** | **6,7** |

**Budgetinitiativ 2/2016: Stöd till missionsflygning**

I budgetinitiativet föreslås att ett bidragsanslag på 40 000 euro beviljas för anskaffning av ett Cessna 208-flygplan till Bangladesh via Suomen Lähetyslentäjät ry till MAF (Mission Aviation Fellowship).

*Ekonomiutskottets ståndpunkt*

*Ekonomiutskottet hoppas att alla föreningar och organisationer i god tid skulle skicka in sina understödsansökningar till Kyrkostyrelsen som sedan genom den normala budgetprocessen avgör vilka understöd som ska inkluderas i det budgetförslag som läggs fram för kyrkomötet.*

*Ekonomiutskottet föreslår inte att det ansökta anslaget tas in budgeten för Kyrkans centralfond.*

**Statlig finansiering**

Lagen om statlig finansiering till den evangelisk-lutherska kyrkan för skötseln av vissa samhällsuppgifter (finansieringslagen) trädde i kraft i början av 2016. På basis av lagen beviljar undervisnings- och kulturministeriet årligen evangelisk-lutherska kyrkan finansiering för i lagen fastställda uppgifter inom begravningsväsendet, folkbokföringen samt för underhåll av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre. När lagen trädde i kraft slopades samfundsskatteandelarna till församlingarna och församlingarnas skattekostnader minskades med cirka 6 miljoner euro.

I lagens andra paragraf nämns att finansieringens belopp år 2016 är 114 miljoner euro och att finansieringsbeloppet höjs årligen enligt konsumentprisindex för att svara mot förändringen i den allmänna prisnivån. Förhöjningen uppskattas bli 0,5 miljoner euro år 2017.

I fördelningen av finansieringen följs kyrkomötets beslut i maj 2015. Indexförhöjningen läggs till den andel som delas ut till församlingarna och det belopp som delas ut är 107,5 miljoner euro. Av finansieringen används två miljoner euro för underhåll och utveckling av medlemsdatasystemet Kirjuri. Fem miljoner euro används för underhåll av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre så att högst 0,5 miljoner används för utvidgning av det gemensamma fastighetsregistret för användning i alla församlingar och det resterade beloppet delas ut som understöd till församlingarna.

Undervisnings- och kulturministeriet betalar 114 miljoner euro månatligen i 12 delar till Kyrkans centralfond.

Kyrkans centralfond betalar månatligen till församlingarna en 1/12:te del av 107,5 miljoner euro.

Finansieringen anges i budgeten under resultaträkningens verksamhetsintäkter och det belopp som delas ut till församlingarna anges under understöd.

*Ekonomiutskottets ståndpunkt*

*Ekonomiutskottet anser det vara bra att staten finansierar kyrkans samhälleliga uppgifter. Samtidigt anser ekonomiutskottet det vara en viktig princip att ersättningen är bunden vid konsumentprisindex och finansieringsbeloppet därmed följer den allmänna kostnadsutvecklingen.*

*Om Kyrkostyrelsen inte använder en del av den finansiering som staten betalar till exempel för upprätthållande och utveckling av folkbokföringssystemet ska pengarna användas för årliga understöd till församlingarna för underhåll av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre eller delas ut till församlingarna.*

*Av den statliga finansieringen används årligen två miljoner euro för utveckling av Kirjuri. Ekonomiutskottet anser att utvecklingsarbetet bör slutföras under denna planeperiod, dvs. före slutet av 2019.*

*Ekonomiutskottet anser det alltjämt vara viktigt att fördelningen av statsfinansieringen inte behandlas som understöd i budgeten för Kyrkans centralfond. Detta är principiellt viktigt eftersom det är fråga om en ersättning för utförande av samhälleliga uppgifter.*

**Fonder med egen täckning**

I budgeten för 2017 finns en tabell över fonderna med egen täckning, av vilken framgår fondernas intäkter och kostnader samt verksamhetsbidraget, som beskriver förändringen i kapital.

*Ekonomiutskottets ståndpunkt*

*Fonderna med egen täckning saknas i budgeten för 2016. I budgeten för 2017 har fondernas intäkter och kostnader presenterats specificerade i en tabell. Uppställningsformen för intäkter och kostnader kunde komprimeras. Uppgifter om fondernas kapital samt en beskrivning av fondernas användningsändamål kunde med fördel läggas till.*

**Kyrkans servicecentral**

Bindningsnivån för Kyrkans servicecentral är servicecentralens verksamhetsbidrag.

Från 2017 har alla församlingar övergått som kunder i Kyrkans servicecentral. Från samma tidpunkt är servicecentralens verksamhetsbidrag noll euro, vilket innebär att serviceavgifterna som bokförs som verksamhetsintäkter täcker verksamhetskostnaderna till fullt belopp.

Kyrkans servicecentral tillhandahåller tjänster för sina kunder från verksamhetsenheten i Uleåborg och svenska tjänster från verksamhetsenheten i Borgå. Servicen indelades i tre kärnprocesser: bokföring, löneräkning och reskontra. Reskontraprocesserna innefattar inköps- och försäljningsverksamheten, reseräkningar och kostnadsräkningar samt betalningsrörelsen.

Kyrkans servicecentral har som mål är att säkerställa församlingarnas kundnöjdhet genom att erbjuda god kundservice, lyssna på och växelverka med kunden samt genom att kontinuerligt utveckla verksamheten i samarbete med kunderna. Avsikten är att utveckla de processer som används så att kundnöjdheten garanteras med hjälp av enhetliga processer, funktionssäkerhet och ett bra förhållande mellan pris och kvalitet, vilket samtidigt garanterar kunderna ekonomisk nytta. Under planeperioden är avsikten också att utarbeta analyser och kalkyler för den kvalitativa nytta och de realiserade kostnadsfördelar som kunderna fått med hjälp av servicecentermodellen.

*Ekonomiutskottets ståndpunkt*

*Kyrkans servicecentral har efter de initiala svårigheterna kunnat utveckla sin verksamhet och kundservice i en mer flexibel och kundvänlig riktning. Det finns skäl att fortsätta med utvecklingsarbetet i samma riktning. Det finns också anledning att förbättra användbarheten hos de system som Kyrkans servicecentral använder.*

*Från början av 2017 anlitar alla ekonomiska församlingsenheter Kyrkans servicecentrals tjänster, men servicecentralens första normala verksamhetsår är år 2018.*

*Kyrkans servicecentral ska effektivisera sin verksamhet. De serviceavgifter som tas ut av församlingarna ska sänkas från år 2018.*

*Utskottet anser det vara bra att man under planeperioden gör en analys och kalkyl över den kvalitativa och realiserade kostnadsnytta som församlingarna har fått genom servicecentralmodellen.*

*Kyrkans servicecentrals serviceavgifter prissätts enligt självkostnadsprincipen. Ekonomiutskottet anser att prissättningen enligt självkostnadspris från och med 2018 utöver verksamhetskostnaderna även ska inkludera de avskrivningar som gjorts på investeringar som gjorts sedan 2018. På så sätt kan det faktiska självkostnadspriset räknas ut.*

**Investeringar och projekt**

*Investeringar*

I investeringsdelen följer bindningsnivån huvudgrupperna (IT-systeminvesteringar, fastigheter, inventarier) både i fråga om Kyrkostyrelsen och domkapitlen.

Investeringarnas sammanlagda belopp är 4,2 miljoner euro.

Investeringarna i IT-system är sammanlagt 3,8 miljoner euro. Stödtjänsternas investeringar är 2,4 miljoner, Kyrkans servicecentrals 0,7 miljoner och för övriga investeringar har budgeterats 0,7 miljoner euro. Alla investeringar i IT-system hör till Kyrkostyrelsen.

I budgeten presenteras investeringarna i fastigheter och inventarier i samma tabell. Fastighetsinvesteringarna uppgår till 0,2 miljoner och inventarieinvesteringarna till 0,2 miljoner euro. Kyrkostyrelsens fastighetsinvesteringar uppgår till 80 000 euro och inventarieinvesteringar 150 000 euro. Stiftens fastighetsinvesteringar är 120 000 euro och inventarieinvesteringar 70 000 euro.

*Projekt enligt projektverksamheten*

Kyrkans gemensamma projektmodell, system för församlingsarbetet, fastighetssystem, begravningsväsendets system, hanteringen av medlemsdata, webbtjänster och stödtjänsternas system, system för stödtjänsterna.

*Ekonomiutskottets ståndpunkt*

*Enligt ekonomiutskottets uppfattning kan de investeringar och projekt gällande dataadministration som föreslås i budgeten inte påbörjas eller främjas innan tillräckligt omsorgsfulla utredningar om församlingarnas åsikter angående investeringarnas och projektens nödvändighet har presenterats för Kyrkostyrelsens plenum. Dessutom är det viktigt att på ett så heltäckande sätt som möjligt klarlägga de föreslagna investeringarnas och projektens ekonomiska effekter för de ekonomiska församlingsenheterna och centralfonden. Bedömningen av de besparingar och andra kostnadseffekter som eftersträvas ska grunda sig på realistiska antagandet om hur de riksomfattande systemen kommer att tas i bruk i församlingarna i en situation där deras ibruktagande grundar sig på frivillighet och inte på tvång som föranleds av kyrkolagstiftningen.*

*Ekonomiutskottet anser det vara viktigt att dataadministrationsprojekten bereds och främjas i enlighet med strategin tillsammans med församlingarna. Styrgruppen för kyrkans dataadministration som nyss tillsatts ska ha en genuint utvärderande roll. Man bör tillräckligt grundligt lyssna till församlingarnas åsikter både regionalt som med avseende på de olika datasystemen. Samarbetet resulterar i omfattande uppgifter om projektens nödvändighet och kostnadseffekter, samt om de system som nu finns och används i församlingarna. En omsorgsfull bakgrundsutredning gör det möjligt att bedöma hur de system som nu används lämpar sig för riksomfattande användning.*

**Finansieringsanalys**

Utgående från budgetanslagen och de beräknade inkomsterna minskar centralfondens likvida medel med 0,6 miljoner euro. Enligt budgeten är de likvida medlen 31.12.2017 39,5 miljoner euro.

Det finns fel i siffrorna i finansieringsanalysen i den tryckta budgeten och verksamhets- och ekonomiplanen. De årliga förändringarna i likvida medel är korrekta men i beloppen för likvida medel och årsbidraget för 2016 förekommer felaktiga siffror. I den elektroniska versionen är siffrorna korrekta. Nedan finns de korrigerade siffrorna för likvida medel.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | BS 2015 | BU 2016 | BU 2017 | EP 2018 | EP 2019 |
| Likvida medel 31.12 | 42 402 | 40 085 | 39 484 | 39 987 | 40 594 |
| Likvida medel 1.1 | 41 757 | 42 402 | 40 085 | 39 484 | 39 987 |
| Förändring av likvida medel | 646 | −2 317 | −601 | 503 | 606 |

**Budgeter och verksamhetsbeskrivningar för Kyrkostyrelsens planeringsenheter**

Budgetanslagen, verksamhetsbeskrivningarna och resultatkorten för Kyrkostyrelsens enheter har bifogats budgetförslaget på sidorna 97–182.

**Medlemsavgifter och specialunderstöd till kyrkornas internationella samarbetsorganisationer**

Evangelisk-lutherska kyrkan i Finland är medlem eller deltar i verksamheten i 10 internationella organisationer. Under 2017 betalas 0,8 miljoner euro till dessa som medlems- eller andra avgifter. De största avgifterna går till Lutherska världsförbundet (LWF), Kyrkornas världsråd (KVR) och Europeiska kyrkokonferensen (KEK).

**Fastigheter**

*Ekonomiutskottets ståndpunkt*

*I budgeten skulle det vara bra att samla Kyrkostyrelsens och stiftens alla fastighetskostnader.*

**Ekonomiutskottets ställningstagande och beslutsförslag**

*I kyrkolagen har möjligheten att ta in tilläggsavgift strukits, och punkt två i Kyrkostyrelsens beslutsförslag är därför onödig.*

*De förslag till ändringar i budgetanslagen som ekonomiutskottet gjort inverkar inte på resultaträkningen eller finansieringsanalysen.*

**Ekonomiutskottets förslag**

Ekonomiutskottet föreslår att kyrkomötet beslutar att

***Kyrkans gemensamma verksamhet***

1. fastställa grundavgiften utifrån den kalkylerade kyrkoskatten till 7,5 procent för 2017

***Kyrkans servicecentral***

1. fastställa att serviceavgifterna för Kyrkans servicecentral är följande:
2. prissättningen sker enligt självkostnadsprincipen enligt målbilden för år 2017 så, att inte det underskott som servicecentralen uppvisade under åren 2012–2017 beaktas i prissättningen fr.o.m. år 2018.
3. enhetspriserna är desamma för alla kunder och på priserna kan direktionen för Kyrkans servicecentral bevilja rabatt om ett väsentligt avtalsbrott sker från servicecentralens sida
4. kunden betalar för tjänsterna i förhållande till användning

***Kyrkans centralfond***

1. godkänna Kyrkostyrelsens framställning (nr 5/2016) med förslag till kyrkans centralfonds budget för år 2017 och verksamhets- och ekonomiplan för åren 2017–2019 ändrad på de grunder som framgår av betänkandets ställningstaganden enligt följande
   1. för kyrkans framtidskommittés strategiska projekt reserveras ett anslag på 50 000 euro
   2. för förberedelser för det strategiska projektet i anslutning till social- och hälsovårds- samt landskapsreformen reserveras ett anslag på 50 000 euro och
   3. under punkten övriga organisationsunderstöd reserveras ett anslag på 200 000 euro för att delas ut till organisationerna på de grunder som framgår av ställningstagandet.

Åbo den 9 november 2016

För ekonomiutskottet

Tapio Tähtinen Pasi Perander

ordförande sekreterare

I behandlingen av ärendet deltog ordförande Tähtinen och medlemmarna Aakula, Hautala, Jalava A., Koskelo, Kuikka, Leppiniemi, Loikkanen, Malinen, Mäkinen A, Ojala, Rajala, Salmi, Silfverhuth, Sorvari, Westerlund och Ylinen.