

Förslag till budget 2017 och ekonomiplan 2017–2019 samt investeringsplan 2017–2021

152/02.02.00/2016

STF 14.11.2016 § 64

Mer information:

ekonomidirektör Mikael Boström, tfn 09 5056 228

fornamn.efternamn@grankulla.fi

Enligt kommunallagen ska fullmäktige före utgången av året godkänna en budget för kommunen för det följande kalenderåret. I samband med att budgeten godkänns ska fullmäktige också godkänna en ekonomiplan för tre eller flera år. Budgetåret är samtidigt planperiodens första år. Stadsstyrelsen ansvarar för beredningen av ekonomiplanen och budgeten. I samband med att budgeten godkänns ska också målen för stadens verksamhet och ekonomi godkännas.

Som en del av budgeten och ekonomiplanen godkänner stadsfullmäktige även stadens utvecklingsstrategi. Budgetåret 2017 bygger ännu på den utvecklingsstrategi som fullmäktige utarbetade och godkände i början av mandatperioden. Strategin utgörs av dels stadens visioner och värden, dels de viktigaste insatsområdena med tanke på beslutsfattandet under fullmäktigeperioden och de centrala mål som fullmäktige beslutar om. Strategin omfattar de åtgärder för verkställande av målen som ska genomföras under budgetåret 2017. Dessutom har mätare eller utvärderingskriterier lagts fram för insatsområdena, tillsammans med specifika mål för år 2017. Uppföljningen av och rapporteringen om hur utvecklingsstrategin utfallit sker i första hand i delsårsrapporterna och bokslutet.

Stadens ekonomiska läge har behandlats i fullmäktiges ekonomiseminarium 11.4.2016, ett eftermiddagsseminarium med nämndernas ordförande 16.5.2016 samt i samband med behandlingarna av balanseringsprogrammet. Programmet för balansering av ekonomin har behandlats i stadsstyrelsen (13.4.2016 § 68) och godkänts enhälligt i fullmäktige 25.4.2016, då fullmäktige i syfte att uppnå en balanserad ekonomi beslutade att för åren 2017–2019 fastställa följande ekonomiska gränsvärden och föreskrifter, som ska följas då budgeten görs upp:

- Verksamhetsbidraget för 2017 får vara högst -59 miljoner euro.
- Verksamhetsbidraget för 2018 får vara högst -58 miljoner euro.
- Verksamhetsbidraget för 2019 får vara högst -58 miljoner euro.
- Med verksamhetsbidrag avses här bidraget för både externa och interna verksamhetsintäkter och -kostnader. Verksamhetsbidraget innehåller inte försäljningsvinster för anläggningstillgångar.
- Fördelningen av verksamhetsbidraget på organen görs enligt stadsstyrelsens årligen fastställda direktiv för upprättande av budgeten och ekonomiplanen och inom ramen för det balanseringsprogram som har

fastställt av fullmäktige.

- Årsbidraget måste vara positivt.
- Om ovan nämnda gränsvärden inte kunnat uppnås i stadsstyrelsens budgetförslag till fullmäktige, förband sig stadsstyrelsen att föreslå en sådan höjning av kommunalskatten och/eller fastighetsskatterna som motsvarar skillnaden.
- Balanseringsåtgärderna genomförs utan uppsägningar eller permittering av personalen.

Stadsstyrelsen gav i april direktiv för upprättande av budgeten till nämnderna. I direktiven slog styrelsen fast följande riktlinjer för beredningen av ekonomiplanen:

- I samband med budgetberedningen ska sektorerna göra upp en kalkyl (personalplan) över den förväntade utvecklingen av personaldimensioneringen under planperioden. I kalkylen ska eventuella pensioneringars inverkan beaktas. Stadens verksamheter bör organiseras så att det totala antalet anställda inte växer under åren 2017–2019, om det inte går att påvisa att det behövs för att bemöta servicebehovet.
- I samband med ekonomiplanen görs ett investeringsprogram upp för perioden 2017–2021. Investeringsprogrammet kommer att studeras separat.
- Tillsammans med budgeten godkänner fullmäktige också stadens utvecklingsstrategi. Strategin för den pågående fullmäktigeperioden grundar sig dels på insatsområden som är viktiga för beslutsfattandet under fullmäktigeperioden, dels på åtgärder som ofta är tväradministrativa. Sektorerna bearbetar och preciserar sina mål för budgetåret på ovan nämnda basis.
- För driftsekonomidelen har sektorspecifika ramar fastställts.
- Beredningen av ramarna har utgått från bokslutet 2015 och budgeten 2016. Sektorerna har granskat resurserna verksamhet för verksamhet, och av dem har begärts information om kommande väsentliga förändringar, som har beaktats i ramberedningen. Dessutom har man beaktat befolkningstillväxten och de beräknade förändringarna i kommunernas kostnadsnivå enligt finansministeriets prognos (1,3 % år 2017, finansministeriet 14.4.2016, Ekonomisk översikt, våren 2016) samt effektiveringen om 1,5 % i sektorernas serviceproduktion enligt stadens strategi. Den slutgiltiga ramen har byggts upp så att staden med den uppnår gränsvärdena för verksamhetsbidraget enligt det balanseringsprogram som fullmäktige godkände 25.4.2016.

Nämnderna har godkänt sina budgetförslag under hösten.

Verksamhetsinkomsterna i budgetförslaget minskar avsevärt jämfört med budgeten 2016, vilket beror på minskade inkomster från överlåtelse av markegendom. År 2015 uppgick markförsäljningsinkomsterna till 7 mn eu-

ro, medan det uppskattade totalbeloppet är 8,3 mn euro år 2016 och endast 5,1 mn euro år 2017. I och med balanseringsprogrammet och de planerade sparåtgärderna minskar stadens externa verksamhetsutgifter i budgetförslaget med ca 1,4 mn euro år 2017 jämfört med prognosen för år 2016 i den andra delårsrapporten. Verksamhetsutgifterna ökar ändå med 3,3 % jämfört med bokslutet för 2015.

På grund av minskade inkomster från fastighetsöverlåtelser försvagas verksamhetsbidraget i budgeten avsevärt jämfört med såväl budgeten 2016 som bokslutet 2015. Enligt det balanseringsprogram som fullmäktige godkände 25.4.2016 får verksamhetsbidraget för 2017 exklusive markförsäljningsvinster vara högst 59 miljoner euro, och om ovan nämnda gränsvärden inte kunnat uppnås i stadsstyrelsens budgetförslag till fullmäktige, förbinder sig stadsstyrelsen att föreslå en sådan höjning av kommunalskatten och/eller fastighetsskatterna som motsvarar skillnaden. Verksamhetsbidraget för 2017, exklusive poster av engångskaraktär såsom vinster från markförsäljning och ersättningar enligt markanvändningsavtal, uppgår till -60,9 mn euro.

Skatteinkomsterna kommer på det hela taget att sjunka 2017, vilket beror på konkurrenskraftsavtalet samt större avdrag i personbeskattningen från såväl inkomsterna som skatterna. Den höjning på 0,5 procentenheter av kommunalskatten som föreslås i budgetförslaget beräknas ge bara 1,1 % större skatteinkomster år 2017 än år 2016. Dessutom minskar statsandelsbeloppet betydligt och är negativt år 2017.

Årsbidraget försvagas av ovan nämnda orsaker. Då de planenliga avskrivningarna ökar en aning, uppvisar budgeten ett underskott på 1,7 mn euro – eller hela 7,6 mn euro, om vinster från markförsäljning och ersättningar enligt markanvändningsavtal inte beaktas.

Investeringsutgifterna uppgår till 33 miljoner euro under planperioden 2017–2021. Periodens viktigaste husbyggnadsprojekt är utbyggnaden av Villa Breda (15 mn euro åren 2015–2017; av detta hänförs 9 mn till år 2017). Andra betydande investeringsprojekt är Mäntymäen koulu (1,1 mn euro 2015–2017), Svenska skolcentrum (1,8 mn euro 2015–2017) och infrastrukturen i centrum (2,8 mn euro 2016–2018).

De investeringar som verkställs 2017 går på 15,9 mn euro.

Investeringarna under planeringsperioden kan delvis genomföras med inkomstfinansiering, som inkluderar vinster från försäljning av markegenom. En del av investeringarna måste dock finansieras med lånemedel. Enligt finansieringskalkylen uppgår stadens länestock till 17,5 miljoner euro i slutet av 2019.

Budgetförslaget delas ut som **bakgrundsmaterial** till ledamöterna och kan läsas elektroniskt på adressen:

<http://www.kauniainen.fi/files/10981/TA2017.pdf>

STS:

Fullmäktige godkänner budgeten för 2017, ekonomiplanen för 2017–2019

och investeringsplanen för 2017–2021.

.....

Ledamot Bergs understödda (Ala-Reinikka) förslag om uppdatering av tabellerna i budgeten enligt de nya uppgifterna om beskattning och statsandelar godkändes som en s.k. teknisk korrigerings av budgetboken.

Ledamot Tupamäkis understödda (Tuohioja) förslag om att förse verksamhetsbidragsbeloppet på s. 29 med ett minustecken godkändes som en s.k. teknisk korrigerings av budgetboken. Antecknades att motsvarande tekniska korrigerings ska göras i föredragningstexten i budgetparagrafen (§ 64).

Under behandlingen föreslogs följande ändringar i budgeten:

DRIFTSEKONOMI

BILDNINGSSSEKTORN

Småbarnsfostran s. 89

Fullmäktige godkände enhälligt ledamot Colliander-Nymans understödda (Stolt m.fl.) förslag att under åtgärderna ersätta andra meningen i texten om flyttning av förskoleundervisningen med följande mening: ”I alla avseenden bör man garantera en kvalitativ småbarnsfostran och förskoleundervisning/Korkealaatuinen varhaiskasvatus ja esiopetus tulee taata kaikissa tapauksissa”.

Finskspråkiga undervisningen och Svenskspråkiga undervisningen, s. 92 och 96

Fullmäktige godkände enhälligt ledamot Colliander-Nymans understödda (Stolt m.fl.) förslag att under tyngdpunktsområdena för den svenskspråkiga undervisningen under 2017 på s. 96 lägga till ”En långsiktig strategi för ett effektivt och högkvalitativt gymnasium” och på motsvarande sätt under tyngdpunktsområdena för den finskspråkiga undervisningen på s. 92 lägga till ”Pitkän tähtäimen strategia lukioiden tehokkuuden ja laadun edistämiseksi”.

INVESTERINGAR

HUSBYGGNAD

Mäntymäen koulu, s. 125 och 131

Fullmäktige godkände enhälligt ledamot Ala-Reinikkas understödda (Wahlstedt, Pesonen, Viherluoto-Lindström) förslag om höjning av anslaget för år 2017 med 1 miljon euro.

RESULTATRÄKNING OCH FINANSIERINGSKALKYL

Ordföranden konstaterade att resultaträkningen och finansieringskalkylen justeras med ovan anförda ändringar.

Beslut:

Fullmäktige godkände budgeten för 2017, ekonomiplanen för 2017–2019 samt investeringsplanen för 2017–2021.