

Ekonomiskt balanseringsprogram 2018

77/02.02.00/2017

STF 13.03.2017 § 10

Mer information:

stadsdirektör Christoffer Masar, tfn 050 411 0163
ekonomidirektör Mikael Boström, tfn 050 377 1228
fornamn.efternamn@grankulla.fi

Fullmäktige beslutade 25.4.2016 § 21 om ett ekonomiskt balanseringsprogram för 2017–2019. Även om den övre gräns som fullmäktige hade fastslagit för verksamhetsbidraget inte helt kunde nås i budgeten för 2017 utgjorde ändå balanseringsprogrammet en tydlig och funktionell ram för arbetet med budgeten och för sektorernas planering av verksamhetens omfattning, och det är motiverat att fortsätta med samma arbetsätt.

Stadens preliminära bokslut för 2016 uppvisar ett stort överskott, men där ingår en markförsäljningsvinst om 9,1 miljoner euro i verksamhetsintäkterna. Utöver rekordhöga markförsäljningsvinster och sektorernas stränga hushållning påverkas resultatet för 2016, som är bättre än väntat, av ett antal poster av engångskaraktär. Bland dessa märks bl.a. 334 000 euro i återbäring för den specialiserade sjukvården för år 2015, rättelserna av skatteredovisningarna 2015, samt nedskärningen av semesterpenningarna enligt konkurrenskraftsavtalet, som ger upphov till en inbesparing på ca 0,3 miljoner euro redan i bokslutet för 2016. Utan markförsäljningsvinsterna och de ovan nämnda posterna av engångskaraktär hade resultatet för 2016 visat ett tydligt underskott. Förhandsuppgifterna om bokslutet för 2016 presenteras närmare vid mötet.

Resultatet för 2016 var visserligen bättre än väntat men faktum är att resultatet sedan 2009 har uppvisat underskott, eller skulle ha gjort det om man inte räknar in försäljningsvinster eller andra extraordinära inkomster i resultatet. Det här innebär att de årliga utgifterna för verksamheten har varit högre än de regelbundna inkomsterna allt sedan 2009.

Den främsta orsaken till den ofördelaktiga utvecklingen har varit en alltför snabb ökning av verksamhetskostnaderna. Stadens verksamhetskostnader ökade med 3,2 % år 2015, 4,8 % år 2014, 4,0 % år 2013 och 3,8 % år 2012. Enligt de preliminära bokslutsuppgifterna ökade verksamhetskostnaderna med mindre än 1 % år 2016 tack vare sparåtgärder, den tidigare nämnda nedskärningen av semesterpenningarna enligt konkurrenskraftsavtalet, samt återbäringen för den specialiserade sjukvården. Den näst största posten inom verksamhetskostnaderna, köp av tjänster, ökade med 8,6 % år 2015 och hela 11,2 % år 2014. Enligt de preliminära bokslutsuppgifterna ökade köp av tjänster med mindre än 2 % år 2016.

År 2012 fick staden ännu närmare 4 miljoner euro i statsandelar. År 2015 uppgick statsandelarna bara till en tiondel av det beloppet, 325 000 euro, och 2016 var summan nere i 304 000 euro. Statsandelarna kommer att sjunka ytterligare under de kommande åren tills denna inkomstpost för sta-

den till slut förvandlas till en utgiftspost från och med 2017, då staden ska betala 1 150 000 euro per år. Utöver de faktorer som räknas upp ovan medför den starka ökningen i avskrivningarna till följd av stora investeringar en utmaning för ekonomin. Avskrivningarnas storlek står i direkt proportion till investeringsutgifterna på lång sikt.

Utgiftsutvecklingen under 2016 har varit mycket mer behärskad än tidigare och då särskilt kostnaderna för den specialiserade sjukvården har planat ut, ger detta goda möjligheter för staden som helhet att underskrida budgeten för 2017, och att hålla verksamhetsbidraget för 2018 på ungefär samma nivå som under 2017. Trots det som sagts ovan kommer stadens budget för 2018 inte som det nu ser ut att uppnå en balanserad ekonomi eller uppvisa ett överskott. För att uppnå en balanserad ekonomiplan måste ett program göras upp med bestämmelser som är bindande för uppgörandet av budgeten.

Särskilt med tanke på ovissheten kring vårdreformens slutgiltiga form och dess ekonomiska verkningar samt på att det nya fullmäktige börjar 1.6.2017 är det i detta skede ändamålsenligt att godkänna ett uppdaterat balanseringsprogram som endast gäller 2018. Det nya fullmäktige godkänner på hösten 2017 eller i början av 2018 investeringsramen för hela fullmäktigeperioden som utgör en bindande definition antingen av nettoinvesteringsbeloppet under hela fullmäktigeperioden eller alternativt av det genomsnittliga nettoinvesteringsbeloppet på årsnivå. Samtidigt fattas beslutet om hur balanseringsprogrammet fortsätter 2019 och därefter. Vid behov justeras balanseringsprogrammet också när helhetseffekterna av vårdreformens finansiering slutligen klarnar.

För att en balanserad ekonomi ska kunna uppnås bör fullmäktige fastställa de gränsvärden och bestämmelser för ekonomin år 2018 som räknas upp i beslutsförslaget, vilka ska följas då budgeten görs upp.

STS:

För att en balanserad ekonomi ska kunna uppnås beslutar fullmäktige att fastställa följande gränsvärden och bestämmelser för ekonomin år 2018, vilka ska följas då budgeten görs upp:

- Verksamhetsbidraget för 2018 får vara högst -61,0 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 fastställts av fullmäktige.
- Årsbidraget måste vara positivt.
- Balanseringsåtgärderna genomförs utan uppsägningar eller permittering av personalen.

- Kommunalskattesatsen för 2018 hålls på 17,00 och fastighetsskatterna justeras endast med eventuella lagstadgade höjningar av de undre gränserna för fastighetsskattesatserna.

Beslut:

Beslutsförslaget godkändes.