

Direktiv för upprättande av budgeten och ekonomiplanen 2021–2023

142/02.02.00/2020

STF 15.06.2020 § 32

Mer information:

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

Enligt kommunallagen ska fullmäktige före utgången av året godkänna en budget för kommunen för det följande kalenderåret. Samtidigt ska fullmäktige godkänna en ekonomiplan för en planperiod på minst tre år. Budgetåret är planperiodens första år. Stadsstyrelsen ansvarar för beredningen av ekonomiplanen och budgeten.

I samband med att budgeten godkänns ska fullmäktige fatta beslut om kommunens inkomstskattesats och fastighetsskattesatser. Dessa ska meddelas skattestyrelsen kring mitten av november.

I samband med budgetberedningen ska sektorerna göra upp en kalkyl (personalplan) över den förväntade utvecklingen av personaldimensioneringen under planperioden. I kalkylen ska även eventuella pensioneringars inverkan beaktas. Stadens verksamheter bör organiseras så att det totala antalet anställda inte växer under åren 2021–2023, om det inte går att påvisa att det behövs för att bemöta servicebehovet.

I samband med ekonomiplanen görs ett investeringsprogram upp för perioden 2021–2025. Investeringsprogrammet kommer att studeras separat.

I samband med budgeten godkänner fullmäktige också stadens utvecklingsstrategi, som bygger på Grankullas stadsstrategi 2018–2022, godkänd av fullmäktige 12.3.2018. Årliga kvantifierbara mål kommer att ställas upp i samband med att budgeten för respektive år godkänns. Sektorerna bearbetar och preciserar sina mål för budgetåret på ovan nämnda basis.

I strategin har intagits följande två ekonomiska mål:

Sund kommunekonomi

- Kommunalskattesatsen högst 17 procent
- Strukturellt överskott; resultatet uppvisar i genomsnitt överskott

Det har uppkommit ett behov att göra ändringar i direktiven för upprättande av budgeten och ekonomiplanen 2021–2023 som godkändes 4.5.2020 av stadsstyrelsen. Stadsstyrelsen har vid sitt sammanträde 25.5.2020 i anslutning till den första delårsrapporten diskuterat det aktuella ekonomiska läget och kommit fram till att staden ytterligare preciserar direktiven för upprättande av budgeten och ekonomiplanen 2021–2023. Sedan dess har staden också fått in en ny preliminär uppskattning av statsandelarna 2021, som är avsevärt svagare än den föregående prognosen.

För driftsekonomin har nya sektorvisa ramar utarbetats enligt **bilagan**.

Beredningen av ramarna har utgått från budgeten 2020. De största förändringarna inom sektorerna har beaktats vid beredningen av ramarna. Ytterligare har en höjning på 2,59 procent beräknats för löneförhöjningar år 2021 jämfört med budgeten för 2020.

Skatteintäkterna för 2021 är exceptionellt svåra att förutse. Svårigheterna är en följd av att skatteintäkterna för 2019 var avvikande på grund av skattekontorsreformen och på grund av problemen i anslutning till att inkomstregistret togs i bruk, vilket i sin tur innebär att en hel del av skatterna som hänförs till 2019 kommer att redovisas först 2020 efter att beskattningen för 2019 slutförs. Den faktiska nivån på de nuvarande skatteintäkterna är hölj i dunkel, vilket ytterligare bidrar till svårigheterna med att förutse skatteintäkterna för 2021. Skatteintäkterna grundar sig på Kommunförbundets prognos 22.5.2020.

Uppskattningen av statsandelen för kommunal basservice grundar sig på Finansministeriets förhandskalkyl i maj och statsandelen för undervisnings- och kulturverksamhet grundar sig på Kommunförbundets prognos 28.4.2020. Skatteintäkterna och statsandelarna kommer att klarna ytterligare vid en senare tidpunkt, efter att mera information erhålls om saken.

Den slutgiltiga ramen är uppbyggd för att i alla lägen säkerställa att årsbidraget ska kunna hållas positivt. Anpassningsbehovet för varje sektor motsvarar löneförhöjningarnas nivå samt ytterligare ca 1 % anpassning till sektorns verksamhetskostnader. För allmänna förvaltningen är det här lite över 1 % och för de övriga sektorerna lite under 1 %.

Ett nytt flerårigt balanseringsprogram bör göras upp senast under våren 2021 för att på längre sikt åter kunna få stadens ekonomi i balans. Balanseringsprogrammet bör ge riktlinjer för åtgärder och tidschema som grund för arbetet med att få ekonomin i balans.

De nya sektorvisa ramarna påverkar budgetberedningen 2021 och tidschemat för behandlingen av budgeten. Budgetberedningen skjuts upp med ca en månad och till följd av detta behandlar stadsstyrelsen budgeten först i november (2.11 och 9.11), efter vilket fullmäktigebehandlingen blir i december (14.12). Uppdateringen av sammanträdesdatumet beslutas som en skild punkt.

Stadsstyrelsen fastställde 8.6.2020 de preciserade riktlinjerna för beredningen av budgeten 2021 och ekonomiplanen 2021–2023 enligt föredragningen och godkände bilagda nya inkomst- och utgiftsram för sektorerna samt beslutade att stadens verksamheter under perioden 2021–2023 ska ordnas så att det totala antalet anställda inte växer, om det inte går att påvisa att det behövs för att bemöta servicebehovet.

Vidare beslutade stadsstyrelsen att föra direktiven för upprättande av budgeten och ekonomiplanen till fullmäktige för kännedom.

STS:

Fullmäktige antecknar direktiven för upprättande av budgeten för 2021 och ekonomiplanen för åren 2021–2023 för kännedom.

Beslut:

Antecknades för kännedom.