

Direktiv för upprättande av budgeten och ekonomiplanen 2018–2020

77/02.02.00/2017

STF 22.05.2017 § 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.

#### Ekonomiskt balanseringsprogram 2018

Programmet för balansering av ekonomin har behandlats i stadsstyrelsen (1.3.2017 § 22) och godkänts i fullmäktige 13.3.2017, då fullmäktige i syfte att uppnå en balanserad ekonomi beslutade att för 2018 fastställa följande ekonomiska gränsvärden och föreskrifter, som 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 fullmäktige fastställt.
- 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 lagenliga höjningar av de undre gränserna för fastighetsskattesatserna.

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 2018–2020, om det inte går att påvisa att det behövs för att bemöta servicebehovet.

I samband med ekonomiplanen görs ett investeringsprogram upp för perioden 2018–2022. Investeringsprogrammet kommer att studeras separat.

I samband med budgeten godkänner fullmäktige också stadens utvecklingsstrategi. Sektorerna bearbetar och preciserar sina mål för budgetåret på ovan nämnda basis.

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

Beredningen av ramarna har utgått från budgeten 2017. De största förändringarna inom sektorerna har beaktats vid beredningen av ramarna. Den beräknade ändringen på 1,3 procent i kommunernas kostnadsnivå år 2018 har också beaktats, liksom sektorernas effektivitetsökning på 1,5 procent i enlighet med stadens strategi. Den slutgiltiga ramen har byggts upp så att staden med den klarar av gränsvärdet på -61,0 miljoner euro för verksamhetsbidraget enligt det balanseringsprogram som fullmäktige godkände 13.3.2017.

Den största förändringen år 2018 är att Villa Breda färdigställs. Social- och hälsovårdssektorns interna hyreskostnader stiger med 1,44 miljoner euro och samhällstekniska sektorns interna hyresinkomster stiger med samma belopp. Dessutom ökar samhällstekniska sektorns externa utgifter med 176 000 euro på grund av Villa Breda. En annan större förändring gäller Kasavuoren koulu. I och med att investeringsprojektet slutförs ökar bildningssektorns interna hyreskostnader med 282 000 euro, medan samhällstekniska sektorns interna hyresinkomster stiger med samma belopp. Ytterligare en större ökning i externa utgifter uppkommer på grund av höjningen av HRT:s kommunandel. Höjningen har beräknats uppgå till 270 000 euro år 2018.

STS:

Fullmäktige antecknar direktiven för upprättande av budgeten för 2018 och ekonomiplanen för åren 2018–2020 för kännedom.

Beslut:

Antecknades för kännedom.