

Direktiv för upprättande av budgeten och ekonomiplanen 2021–2023

142/02.02.00/2020

STF 11.05.2020 § 20

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 tas upp 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

Stadsstyrelsen har vid sitt sammanträde 20.4.2020 diskuterat den aktuella ekonomiska situationen och kommit fram till att staden ännu inte i detta skede vidtar några omfattande sparåtgärder eller skattehöjningar.

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

Beredningen av ramarna har utgått från budgeten 2020. De största förändringarna inom sektorerna har beaktats vid beredningen av ramarna. Ytter-

ligare har en höjning på 2 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 skattekortsreformen 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 hänför sig 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.

Statsandelarna 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 har byggts upp så att varje sektors anpassningsbehov motsvarar den uppskattade nivån på löneförhöjningarna. Detta under omständigheterna relativt låga anpassningsbehov har fastställts för att säkerställa att årsbidraget ska kunna hållas positivt.

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 tidsschema som grund för arbetet med att få ekonomin i balans.

STS:

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

.....

Ekonomidirektören och stadsdirektören redogjorde för den ekonomiska situation och direktiven för upprättande av budgeten.

Beslut:

Beslutsförslaget godkändes.