

Stadsstyrelsen	§ 185	09.09.2019
Stadsstyrelsen	§ 221	21.10.2019

## **Budget 2020 och ekonomiplan 2021-2022: reviderade ramar**

653/02.02.00/2019

Stadsstyrelsen 09.09.2019 § 185

<b>Beredare</b>	Ekonomichef Petra Palmroos, tfn 040 839 7170
<b>Föredragande</b>	Stadsdirektör Patrik Nygrén, tfn 040 511 4383 fornamn.efternamn@pargas.fi

Stadens resultat för år 2018 blev negativt och staden har för år 2019 budgeterat ett minusresultat, som nu p.g.a. prognosticerat skattebortfall och överskridningsrisker förväntas bli ännu mycket större. Det är därför oerhört viktigt att göra en balanserad budget för det kommande budgetåret samt planeåren 2021-2022. Stadens finansieringsmöjligheter har blivit stramare då statsandelarna och skatteintäkter inte växer i takt med stadens kostnader. År 2019 har dessutom förorsakat ett bortfall av skatteinkomsterna på ca 1,4 miljoner euro i och med problemen i det nationella elektroniska registret kring inkomstskatterna. Detta problem har staten lovat åtgärda och kompensera med återbetalning av skatteinkomster under 2020. Även under 2019 har statsandelarna inte motsvarat de budgeterade och beräknas bli ca 100 000 euro mindre. Under 2019 har det funnits stora utmaningar i att klara den givna ramen inom social- och hälsovårdsavdelningen.

Utgångspunkten i budgetramen 2020 är att göra en budget som är i balans och som visar ett positivt resultat.

I uppgörandet av budgetramen har man utgått från att verksamhetskostnaderna och -inkomsterna anpassas till de förväntade skatte- och statsandelsinkomsterna så att ackumulerade underskott/överskott täcks under planeperioden. Beräkningarna för ramen utgår från oförändrad skatteprocentsats för den kommunala inkomstskatten och för fastighetsskatten under det kommande budgetåret.

Enligt de preliminära uppskattningarna kommer både skatteinkomsterna och statsandelarna att ha en positiv utveckling under år 2020. Prognosen för skatteinkomsterna 2020 har en betydande höjning på hela 6,1 %, vilket utgör 71,6 miljoner euro. Prognosen för skatteinkomsternas utveckling 2021 och 2022 är betydligt lägre än 2020. År 2021 har vi enbart en ökning på ca 500 000 euro att vänta. Enligt prognosen från Kommunförbundet daterad 19.8.2019 kommer staden att erhålla 31 143 322 euro i statsandelar 2020. Det som bokförs som statsandelar är 25 098 083 euro, sedan en kompensation för skattebortfall 2019 (skilt moment) 6 045 239 euro. Vilket är en höjning på hela 11 % från 2019 (28 059 156 euro).

Budgetramen som utgår ifrån kostnadssänkningar både angående personalkostnader och köp av tjänster utmanar verksamheterna. För tillfället

finns inte några nationella lönehöjningsavtal att tillgå. Som grund vid uppgörande av budgetramen har varit den prognostiserade kostnadsutvecklingen för hela året 2019. De uppskattade skatteinkomsterna och statsandelarna möjliggör en maximal höjning med 0,8 % under 2020 beträffande personalkostnader och 0,6 % av köptjänsterna. Inflationen prognostiseras vara 1,2 % 2019 och för budgetåret 2020 1,4 %.

Årsbidraget skall i en balanserad kommunal ekonomi räcka till för att täcka investeringskostnaderna. Investeringskostnader utöver detta måste lånefinansieras. Nivån för investeringarna under planeringsperioden kan ifall driften uppnår ramen vara maximalt mellan 4 och 5 miljoner euro per år. Staden eftersträvar under planperioden att självfinansiera sina investeringar och investeringarna måste därmed anpassas till en sådan nivå.

Inom staden finns det behov av att se över taxor och avgifter för att kunna svara med ökade verksamhetsinkomster i motsvarande takt som verksamhetsutgifterna ökar.

Behovet av kostnadskontroll och nya kostnadseffektivare lösningar är stort för alla enheter. För att lyckas krävs det en beredskap hos hela organisationen att vidta åtgärder som har en permanent inverkan på kostnaderna i staden. Målsättningen kan nås via åtgärder som förbättrar produktiviteten, effektiviteten eller verkningfullheten i vår service. Processutveckling, ändringar i arbetsuppgifter och effektiv upphandling skall användas för att hålla kostnaderna under kontroll. Det kommer oundvikligen också att krävas åtgärder som i någon mån försämrar tillgången till service.

Budgetramen ger för budgetåret 2020 ett plusresultat på 945 000 euro och ett årsbidrag på ca 5,7 miljoner euro.

Ramarna är bindande för budgetåret för varje avdelning på verksamhetsbidragsnivå samt för verksamhetsbidrag sammanlagt. För ekonomiplanen (åren 2021-2022) är ramarna bindande för nettoutgifterna sammanlagt samt riktgivande för avdelningens nettoutgifter. Ramarna innefattar de interna kostnaderna och inkomsterna och även interna hyror på en nivå som motsvarar 2019 års kostnadsnivå. Hyror påverkar inte stadens verksamhetsbidrag men inverkan på avdelnings- och enhetsnivå är väsentlig. Vid det här läget kan och får eventuella besparingar i interna hyror absolut inte användas till övriga ändamål i verksamheten. Det skall dock noteras att större investeringar i byggnader kommer framöver att öka klart enheternas driftskostnader.

Budgeteringsprocessen beskrivs i budget- och ekonomiplansschemat som är planerat som stöd till att budgetarbetet skulle leda till en godtagbar budget och ekonomiplan.

Avdelningscheferna/Sektorcheferna svarar i första hand för förslaget till sin avdelnings/sectors budget och ekonomiplan. Budgetering skall göras per kostnadsställe och konto/kostnadsslag inom respektive organisationsplan så att de givna ramarna inte överskrids.

<b>Bilaga</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1 Budgettram för Pargas stad 2020</li> <li>2 Resultaträkning för budgetramen</li> <li>3 Anvisningar för uppgörande av budget 2020 och ekonomiplan 2021-2022</li> </ul>
<b>Kompletterande material</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Budgettidtabell 2020</li> <li>Budget- och ekonomiplansschemat</li> <li>Anvisningar för bokföring och rapportering av investeringar</li> </ul>
<b>Förslag</b>	Stadsstyrelsen godkänner budgetramen och anvisningarna för uppgörande av budget för 2020 och ekonomiplan för 2021-2022 för Pargas stad.
<b>Beslut</b>	Förslaget godkändes.

Stadsstyrelsen 21.10.2019 § 221

**Beredare** Ekonomichef Petra Palmroos, tfn 040 839 7170  
**Föredragande** Stadsdirektör Patrik Nygrén, tfn 040 511 4383  
 fornamn.efternamn@pargas.fi

#### Bakgrund

På mötet 9.9.2019, § 185 beslöt stadsstyrelsen om budgetramarna för år 2020. Ramen byggde på finansministeriets prognostiserade skatteinkomster för kommunerna. Kommunförbundet hade i sin prognos från augusti beräknat att Pargas stads skatter skulle utvecklas positivt under 2020 och ha en höjning på hela 6,1 %, vilket skulle utgöra 71,6 miljoner euro. Denna prognos bygger även på en positiv befolkningsutveckling under perioden 2019 - 2022 (invånare 2019, 15 222 st. och 2020, 15 231 st.).

Statsandelarna kommer generellt på nationell nivå att öka under 2020 med ca 13 %. Enligt Kommunförbundets prognos 19.8.2019 skulle Pargas stads statsandelar öka med hela 11 % år 2020 jämfört med 2019. För stadens del skulle det betyda en summa på totalt 31,1 miljoner euro.

Utgående i från dessa uppgifter har den givna ramen för Pargas stads budget år 2020 givits.

#### Ny prognos

Under september har Kommunförbundet reviderat sina prognoser och orsaken grundar sig långt på de nationella systemändringarna som gjorts i inkomstregistret och problematiken kring underskottet i förskottsinnehållningarna år 2019.

Skattekontorsreformen är en bestående ändring. Även om underskottet i kommunalskatteredovisningarna för 2019 korrigeras år 2020, så kommer förskottsskatterna för skatteåret 2020 att släpa efter på samma sätt, och förskotten stannar på en lägre nivå också år 2020. Kommunförbundet har därför

sänkt prognosen för den influtna kommunalskatten år 2020.

I de nya uppgifter som Kommunförbundet har givit 19.9.2019, utgående ifrån finansministeriets prognos, bedöms Pargas stads skatteinkomster för år 2020 vara 70,3 miljoner vilket är 1,3 miljoner mindre än den tidigare bedömningen. Summan grundar sig även på en stagnerad befolkningsutveckling om 15 200 invånare för både åren 2019 och 2020. Även prognosen för statsandelarna har reviderats och nya uppgifter har kommit 23.9.2019. I de nya uträkningarna skulle staden erhålla 30,4 miljoner euro i statsandelar år 2020, vilket är 700 000 euro mindre än man räknat med i den givna ramen.

Denna utveckling har lett till att inkomsterna nu förväntas bli ca 2 miljoner mindre än man räknat med när budgetramen behandlades i stadsstyrelsen 9.9.2019. Detta föranleder att man på nytt måste se över stadens kostnader för år 2020 och därmed den givna ramen.

Kommunförbundet har meddelat att de ännu kommer att uppdatera sina prognoser för år 2020. Den nya informationen är utlovad till måndag 7.10.2019.

Grunderna för den av stadsstyrelsen givna ramen per den 9.9 har förändrats: Skatteinkomsterna för 2020 uppskattas nu bli nästan 1,5 Meuro mindre och statsandelarna ca 0,5 Meuro mindre. Finansieringen är därmed nästan 2 Meuro sämre. Nämndernas förslag summerar till en nettokostnad som är 620 000 euro under den givna ursprungliga ramen.

Det under arbete varande budgetförslaget skulle nu ge ett minus resultat på -382 000 euro.

Vi borde kunna minska med ca 550 000 euro ännu för att få resultatet aningen på plus (resultatet år 2020: 158 000 euro, 2021: -28 000 euro och resultatet år 2022: -213 000 euro) med nuvarande skatteprocent.

#### **Förslag**

Den nya ramen som balanserar budgetåret och planeåren är netto -94 978 000. Ramen fördelas enligt följande.

Koncerttjänster 221 964

Bildning -35 540 836

Social- och hälsovård - 57 848 984

Miljö - 1 810 144

Ärendet justeras omedelbart.

#### **Beslut**

Förslaget godkändes.

---