

**Budget 2021 och ekonomiplan 2022-2023: anvisningar och ram**

464/02.02.00/2020

Stadsstyrelsen 07.09.2020 § 174

**Beredare**

Ekonomichef Petra Palmroos, tfn 040 839 7170

**Föredragande**

Stadsdirektör Patrik Nygrén, tfn 040 511 4383

fornamn.efternamn@pargas.fi

Det exceptionella läget i Finland och världen har gjort årets budgetprocess och de kommunala ekonomiska förutsättningarna mycket osäkra. Osäkerheten kring hur snabbt ekonomin återhämtar sig och vilken den slutliga prislappen för coronaepidemin är, finns ännu inte att tillgå. De nationella ramarna för kommunernas ekonomi 2021 - 2024 beskrivs i finansministeriets kommunekonomiprogram från 16.4.2020.

Finansministeriet förutspår att den finländska ekonomin minskar med 6 procent år 2020. Man förväntar sig att ekonomin börjar återhämta sig långsamt i slutet av 2020. Bruttonationalprodukten beräknas öka med 2,5 procent 2021 och med 1,7 procent 2022. Det uppskattade ökningen av kommunernas verksamhetskostnader för år 2021 förväntas bli 2,4 procent.

För stadens del har de senaste årens minusresultat (2017 -34 t€, 2018 -1 954 t€ och 2019 -5 446 t€) inte skapat de bästa förutsättningarna till att skapa en ekonomi i balans. För år 2020 utgick budgeten från att man skulle skapa ett positivt resultat om 638 000 euro. Under våren 2020 ställde coronaepidemin till det på många plan. Stadens skatteinkomster har minskat med 4,4 miljoner euro under 2020. Skatteinkomstprognoserna för 2021 och planeåren 2022 - 2023 har även justerats neråt. För 2020 har kommunerna erhållit extra statsandelar i form av stödpaket. För Pargas stads del betyder detta stödpaket på ca 3,6 miljoner euro i förhöjda statsandelar 2020. Detta stödpaket berör inte 2021 och framåt. Dock finns det ett stort tryck inom kommunfältet att även se över kommunernas finansiering för de kommande åren.

Utgångspunkten i budgetramen 2021 är att göra en budget som är i balans och som visar ett positivt resultat. Beräkningarna för ramen utgår från oförändrade skatteprocentsatser och därmed bibehålls på samma nivå som år 2020.

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.

Skatteinkomsterna är beräknade enligt Kommunförbundets prognos per 26.6.2020. För Pargas stads prognostiseras skatteinkomsterna 2021 till 68 330 t€ (2020 66 403 t€), vilket är 4,4 MEUR mindre än prognosen var innan coronaepidemin bröt ut. Av de prognostiserade skatteinkomsterna utgör kommunalskatten 56 444 t€, 2 199 t€ samfundsskatten och fastighetskatten

9 687 t€ för år 2021. Enligt prognosen från Kommunförbundet daterad 18.6.2020 kommer staden att erhålla 30 156 321 euro i statsandelar 2021, vilket är 508 000 euro lägre än 2020 ursprungliga budget, dvs. före kommunerna erhöill stödpaket i och med corona.

För att kunna förverkliga de kommande årens ekonomiska verklighet är det av stor vikt att balanseringsprogrammets åtgärder genomförs och att man målmedvetet ser över stadens processer och strukturer. Budgetramen som utgår ifrån kostnadsänkningar både angående personalkostnader och köp av tjänster utmanar verksamheterna. Det är även av största vikt att stadens verksamhetsintäkter uppdateras till nivåer som motsvarar den verksamhet och service staden bedriver.

Lönekostnaderna beräknas öka med avtalsenliga löneförhöjningar om 2,0 %. Lönebikostnaderna kommer att bibehållas i stort på samma nivå som år 2020. Dock tillåter inte stadens budgetramar en ökning av personalkostnaderna. Tvärtom bör personalkostnaderna minska som helhet för att en balans i ekonomin skall kunna förverkligas. Samarbetsförhandlingar kan inte uteslutas under året.

Sjukvårdsdistriktet utgår från att staden behöver räkna med en kostnadsökning om 2,5 % för år 2021, vilket i euro är en höjning om ca 500 000 euro. Budgetramen tillåter ej heller en kostnadsutveckling för köptjänsterna inom staden.

Ramarna innefattar de interna kostnaderna, inkomsterna och även interna hyror. De interna hyrorna stiger med 1,7 % och kosthållet med 1,3 %. Hyrorna påverkar inte stadens verksamhetsbidrag men inverkan på avdelnings- och enhetsnivå är väsentlig.

Årsbidraget skall i en balanserad kommunal ekonomi räcka till för att täcka investeringskostnaderna. Investeringskostnader utöver detta måste lånefinansieras. Stadens nivå för investeringarna ligger normalt på ca 5 miljoner euro per år, med undantag nu för några år under planeåren i och med investeringen i det nya skolcampuset. För att få budgeten 2021 i balans krävs det att investeringarna prioriteras mycket väl.

Budgetramen ger för budgetåret 2021 ett plusresultat på 15 000 euro och ett årsbidrag på ca 4,9 miljoner euro.

Ramarna är bindande för budgetåret för varje avdelning på verksamhetsbidragsnivå samt för verksamhetsbidrag sammanlagt. För ekonomiplanen (åren 2022 - 2023) är ramarna bindande för nettoutgifterna sammanlagt samt riktgivande för avdelningens nettoutgifter.

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

Budgeteringsprocessen beskrivs i "Anvisningar för upprättande av budget 2021 och ekonomiplan 2022 - 2023" inklusive bilagor.

<b>Bilaga</b>	<b>9</b> Budgetschema 2021 <b>10</b> Budgettidtabell 2021 <b>11</b> Budgetram 2021 <b>12</b> Budgetram 2021, avdelningsvis
<b>Kompletterande material</b>	Anvisningar för upprättande av budgeten 2021 Investeringsanvisningen
<b>Förslag</b>	Stadsstyrelsen godkänner budgetramen och anvisningarna för uppgörande av budget för 2021 och ekonomiplan för 2022 - 2023 för Pargas stad.
<b>Beslut</b>	Förslaget godkändes.
<b>Delgivning</b>	Stadsfullmäktige, stadens ledningsgrupp, enhetschefer

---