

Anvisningar för upprättande av förslag till budget och ekonomiplan för åren 2025–2027 och budgetram för år 2025

Stadsstyrelsen 17.06.2024

1634/02.02.00/2024

Beredning och tilläggsuppgifter:
finansdirektör Henrik Rainio, controller Sari Klenberg,
fornamn.efternamn@porvoo.fi

Enligt kommunallagen ska fullmäktige före slutet av året godkänna en budget för följande kalenderår och en ekonomiplan för tre eller flera år. Stadsstyrelsen har 22.1.2024 godkänt en årsklocka med tidsplan för den ekonomiska planeringen och uppföljningen.

Budgetram

I anvisningen om upprättandet av budgeten ges anvisningar för ett budgetförslag, dess innehåll och struktur samt stadens beräknade inkomster och en anslagsram för beredningen.

Stadsfullmäktige godkände på sitt möte 29.5.2024 det ekonomiska produktivitets- och balansprogrammet för åren 2024–2027. De åtgärder som stadsfullmäktige beslutat om i fråga om sektorernas driftsekonomi och investeringar samt stadens resultaträkningsdel samt motsvarande belopp i euro har inkluderats i stadsstyrelsens ram för budgetåret 2025 samt för planeringsåren 2026–2027.

Budgetramen upprättas för sektorernas totala inkomster, utgifter och investeringar. Sektorerna delar å sin sida ramen som de har fått till serviceområden och vid behov vidare till resultatenheter och kostnadsställena. Syftet med förfarandet är att säkerställa att sektorernas budgetförslag håller sig inom den bestämda ramen.

Budgetinkomster

Totala inkomster ses över för den del avgiftsgrunderna har förändrats. Avgifter och taxor som staden beslutar om ska justeras regelbundet, men minst en gång om året. Avgifter och taxor som bestäms enligt lagen och förordningar justeras alltid när bestämmelserna ändras.

Utgångspunkten för beredningen av budgeten är att affärsverkens betalningar till staden hålls på sedvanlig nivå och att målen för koncernbolagens betalningar höjs i enlighet med det ekonomiska produktivitets- och balanseringsprogrammet för 2024–2027.

Budgetutgifter

I budgetramen har det förutsetts att den kommunala sektorns utgifter utvecklas enligt kommuneekonomiprogrammet och att inflationen förblir på en skälig nivå. Vid uppskattningen av utgifterna har man dessutom beaktat de poster som hänför sig till arbets- och näringsreformen, behovet av tillfälliga lokaler samt en uppskattning av de kommande löneförhöjningarna inom kommunsektorn. I utgiftsramen har man också beaktat kostnaderna för

idrottscenterprojektet i Kokon samt kollektivtrafikreformen. Med beaktande av de ändringar som hänför sig till budgetåret 2025 samt åtgärderna i det ekonomiska produktivitets- och balanseringsprogrammet är ökningen av stadens verksamhetskostnader i budgetramen cirka 12 procent jämfört med den ändrade budgeten 2024.

Investeringar

Nettoinvesteringar för nästa år är i budgetramen cirka 41 miljoner euro. För husbyggnadsprojekt har reserverats 23,1 miljoner euro och för byggande av stadsinfrastruktur 14 miljoner euro inklusive kostnaderna för att inleda en investering i Kokon idrottscentrum.

Skattefinansiering

Intäkterna från kommunalskatten beräknas vara cirka 95 miljoner euro år 2025. I stadens kommunalskattesats 7,1 föreslås inga ändringar i budgetramen.

Stadens samfundsskatteintäkt har under de senaste åren varierat kraftigt till följd av ändringar i kommunsektorns fördelningsandelar och Borgå stads egen fördelningsandel. Stadens fördelningsandel bestäms i hög grad enligt resultatutvecklingen i Sköldviks företagskluster. Samfundsskatteintäkterna för året uppskattas vara cirka 42 miljoner euro.

Fastighetsskatteintäkten uppskattas vara cirka 19 miljoner euro.

Statsandelsinkomsterna uppskattas vara 48 miljoner euro. Avkastningskalkylen grundar sig på finansministeriets och Kommunförbundets beräkningar, och inkluderar statsandelarna i anslutning till AN-reformen.

Balansen i budgetramen

Stadens underskott enligt ramen kommer år 2025 att vara cirka 2,2 miljoner euro. Planeringsåren 2026–2027 som ingår i ramen uppvisar också underskott, varvid stadens kumulativa underskott under åren 2025–2027 enligt budgetramen är cirka 9,8 miljon euro.

Bilagor:

Anvisningar för upprättande av förslaget till budget och ekonomiplan 2025–2027

Budgetram för 2025

tf. Stadsdirektör

Stadsstyrelsen godkänner anvisningarna för upprättande av förslag till budget och ekonomiplan för åren 2025–2027 och budgetramen för år 2025 samt sänder budgetramen till stadsfullmäktige för kännedom.

Beslutet justeras genast.