

Godkännande av budgeten 2024 och ekonomiplanen 2025–26 (fge)

Kommunstyrelsen 16.10.2023 § 336

490/02.02.00/2023

Beredare	ekonomidirektör Esa Lindell, fornamn.efternamn@kirkkonummi.fi , tfn 09 29671 (växel)
Beslutsförslag	Kommundirektör Virpi Sailas Kommunstyrelsen beslutar 1 anteckna för kännedom kommundirektörens budgetförslag där kommundirektören kan göra nödvändiga preciseringar. 2 behandla budgetförslaget nästa gång 6.11.2023.
Behandling	Denna paragraf behandlades efter § 334. Kommunfullmäktigeledamöterna var kallade till sammanträdet under behandlingen av denna paragraf kl. 18.00-19.05. Kommunstyrelseledamot Ari Harinen anlände till sammanträdet i början av behandlingen av denna paragraf kl. 18.00. Kommundirektör Virpi Sailas, ekonomidirektör Esa Lindell, direktör för serviceområdet för bildning Eeva-Kaisa Ikonen, direktör för serviceområdet för samhällsteknik Anna-Kaisa Kauppinen och de gemensamma tjänsternas förvaltningsdirektör Jaana Suihkonen presenterade budgeten för år 2024 och ekonomiplanen för åren 2025-26. Direktör för samhällstekniska väsendet Anna-Kaisa Kauppinen och bildningsdirektör Eeva-Kaisa Ikonen avlägsnade sig från sammanträdet efter behandlingen av paragrafen kl. 19.05.
Beslut	Kommunstyrelsen beslutade enhälligt enligt förslaget.
Redogörelse	Budgetprocessen Budgetens grunder så som befolkningsutvecklingen och scenarierna för Kyrksläotts ekonomi för de följande tio åren behandlades preliminärt vid fullmäktigeseminarieriet 31.5.2023. Organen har berett sina förslag till budget senast 30.9.2023. Kommunstyrelsen godkände 11.9.2023 den preciserade ramen för upprättande av budgeten och ekonomiplanen som utgångspunkt för beredningen av budgeten för år 2024. Kommundirektören har utgående från serviceområdenas budgetförslag uppgjort sitt budgetförslag. Den av kommunstyrelsen utnämnda budgetförhandlingsdelegationen, som består av medlemmar i fullmäktigegrupperna, sammanträder för att behandla budgeten 30-31.10 och 1.11. Den gör eventuella ändringsförslag till kommunstyrelsens sammanträde 6.11, där man utgående från de vid förhandlingarna överenskomna ändringarna bildar kommunstyrelsens budgetförslag för år 2024 som sedan behandlas i kommunfullmäktige 13.11.2023.

Budget 2024

Verksamhetsutgifterna, 152,0 miljoner euro, ökar nästa år jämfört med utfallprognosen för år 2023 med 5,4 %. Anslaget för personalutgifterna, 87,1 miljoner euro, ökar med ca 8,5 miljoner euro jämfört med den ursprungliga budgeten för år 2023. Den allmänna lönelösningen våren 2023 höjde personalutgifterna år 2023, så jämfört med det stiger anslaget för år 2024 med ca 5,5 miljoner euro. Anslaget för köp av tjänster uppgår till 40,1 miljoner och ökar med ca 4,8 miljoner euro jämfört med den ursprungliga budgeten för år 2023 och med 2 miljoner euro jämfört med utfallsprognosen. Den största posten som inverkar på tillväxten nästa år är HRT:s betalningsandel som växer med 1,4 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna beräknas uppgå till 25,4 miljoner euro och beräknas öka med över en miljon euro jämfört med budgeten för år 2023 och uppnå samma nivå som utfallsprognosen för år 2023. Verksamhetsbidraget uppgår till 126,6 miljoner euro som ökar med 11,9 miljoner euro. Tillväxten jämfört med utfallsprognosen för år 2023 är 7,6 miljoner euro.

Skatteintäkterna beräknas uppgå till 107,5 miljoner euro, vilket är ca 3 miljoner mindre än i den ursprungliga budgeten för år 2023 och 8 miljoner euro mindre än i utfallsprognosen för år 2023. De minskade skatteintäkterna beror på välfärdsområdesreformen som ledde till att alla kommuners skattesats sänktes med 12,64 procentenheter. År 2023 fick man ännu efterredovisningar enligt den gamla skattesatsen på 19,75 %, men sådana fås inte längre år 2024. Den nedre gränsen för fastighetsskattesatsen för mark höjs enligt förslaget av Orpos regering från 0,93 procent till 1,3 procent, vilket innebär ett tillägg på 1,8 miljoner euro för skatteintäkterna.

Statsandelarna har beräknats uppgå till 37,7 miljoner euro, dvs. lite mer än år 2023.

Det har reserverats 54,6 miljoner euro för investeringsanslag, vilket innebär en ökning på 41,6 % jämfört med år 2023. För husbyggnadsinvesteringar har reserverats 10,5 miljoner euro.

Avvikelser i den givna ramen

De förslag som föredragandena uppgjort för organen var alla inom ramarna, men bildnings- och fritidsnämnden beslutade lägga till 30 000 euro till ungdomstjänsternas understöd för handledd kvällsverksamhet. Samhällstekniska nämnden beslutade lägga till 50 000 euro för genomförandet av trafiksäkerhetsåtgärder och 15 000 euro för bidrag för enskilda vägar.

Kyrkslätts vatten underskred den givna ramen med ca 0,4 miljoner euro och gemensamma tjänsterna med ca 0,16 miljoner euro. I den sistnämnda har man beaktat överföringen av anslagen enligt justeringen av fördelningen av ICT-kostnaderna.

I ramen hade internt fakturerade ICT-kostnader för över 0,6 miljoner euro överförts till extern fakturering. Efter justeringen av ramen har det ännu gjorts tillägg i överföringen av ICT-kostnaderna, vilka minskade verksamhetsbidraget för gemensamma tjänster och ökade verksamhetsbidraget för organen inom serviceområdet för bildning och fritid med ca 300 000 euro.

För kalkyleringen av avskrivningar togs i bruk ett program som simulerar avskrivningar och som ändrade avskrivningsberäkningen i förhållande till ramen. Till följd av simuleringen minskade avskrivningarna för år 2024 och 2025, medan avskrivningar för år 2026 ökade. Ändringarna togs i beaktande i budgetförslaget. Kommunstyrelsen har förelagts ett förslag om att man i avskrivningarna skulle övergå från restvärdesavskrivning till linjär avskrivning. Simuleringen lyckas endast med linjär avskrivning.

Kommunernas pensionsförsäkring meddelade efter justeringen av ramen kostnadsandelen för år 2024 för kommunens utjämningsavgift, dvs. den tidigare pensionsutgiftsbaserade pensionsavgiften, som var ungefär en miljon euro större än vad som antagits i ramen. Tilläggsbehovet berodde på preciseringen av fördelningsförhållandet av pensionsavgifterna mellan välfärdsområdet och kommunerna.

Som en försiktighetsåtgärd beräknades statsandelarna minska en aning eftersom den slutliga informationen om deras belopp fås först i årsskiftet.

Förverkligandet av balanseringsmålet

Preciseringen och minskningen av avskrivningsplanen för åren 2024 och 2025 innebär att årsbidraget utan försäljningar av anläggningstillgångar och markanvändningsersättningar fortsättningsvis räcker till för att täcka avskrivningarna i budgetförslaget t.o.m. bättre än i ramen trots de ökade utgifterna. År 2026 ökar ändå avskrivningarna i förhållande till ramen om investeringarna förverkligas planenligt. På grund av den höga inflationsnivån ökar upplåningsbehovet under planeringsperioden och lån per invånare kommer att öka mer än 1,5 gånger. Täckandet av skötselkostnaderna för lånen med nuvarande räntenivå kommer för sin del att försvaga resultatet som under den kommande planeringsperioden visar ett överskott.