

STF 11.11.2024

288/02.02.00.00/2024

Mer information:

ekonomidirektör Mikael Boström, tfn 050 377 1228  
redovisningsplanerare Pauliina Aurala, tfn 050 411 1428  
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 period på minst tre år. Budgetåret är samtidigt planperiodens första år. Stadsstyrelsen ansvarar för beredningen av ekonomiplanen och budgeten. I samband med att budgeten godkänns ska också målen för stadens verksamhet och ekonomi godkännas.

Stadsstyrelsen gav 27.5.2024 direktiv för upprättande av budgeten till utskotten. I direktiven slog styrelsen fast följande riktlinjer för beredningen av ekonomiplanen:

- Upprättande av budgeten och ekonomiplanen påverkas starkt av balanseringsprogrammet för stadens ekonomi 2025–2027. Ramarna har byggts upp så att balanseringsåtgärderna som föreslås i balanseringsprogrammet verkställs. I samband med att budgeten godkänns ska fullmäktige fatta beslut om kommunens inkomstskattesats och fastighetsskattesatser. Dessa ska meddelas skattestyrelsen senast den 17 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. På grund av stadens svaga ekonomiska läge och i enlighet med riktlinjer för inbesparingar i personalkostnader i balanseringsprogrammet ska verksamheterna ordnas så att det totala antalet anställda hos staden minskar mellan 2025 och 2027 för att uppnå de inbesparingar som krävs i balanseringsprogrammet för stadens ekonomi.
- I samband med ekonomiplanen görs ett investeringsprogram upp för perioden 2025–2029. Investeringsprogrammet kommer att granskas separat.
- I samband med budgeten godkänner stadsfullmäktige också de strategiska åtgärderna för 2025 med indikatorer som rapporteras till fullmäktige. Åtgärderna baserar sig på Grankulla stads strategi för åren 2023–2030 som fullmäktige godkände 25.4.2022.
- För driftsekonomidelen har sektorspecifika ramar fastställts. När det gäller undervisning bygger ramen för bildningen på beräkningsmodellen för elevspecifik budgetering som stadsstyrelsen godkände 6.5.2024 § 65, vilket innebär att verksamhetsutgifter för den grundläggande utbildningen och gymnasierna i ramen är helt i linje med beslutet i fråga.

- Beredningen av ramarna har utgått från budgeten 2024. Kostnadstillägg 2025 riktar sig till allmänna förvaltningen då organiseringsansvaret för den offentliga arbetskraftsservicen vid arbets- och näringsbyråerna övergår till kommunerna 1.1.2025 (ca 1 miljon euro) och till samhällstekniken då HRT:s kommunandel ökar år 2025 (ca 0,5 miljon euro). Det blir inga betydande kostnadstillägg för bildningen.
- Ytterligare har vid beredningen av ramen en höjning på 3,6 procent av personalkostnader för 2024 års budget beräknats för löneförhöjningar år 2025 ovanpå lönekostnaderna år 2025.

Utskotten har godkänt sina förslag till budget under hösten.

Stadens ekonomiska situation är fortfarande svag år 2025 men underskottet är mindre än i budgeten 2024. Det har varit möjligt att dämpa kostnadsökningen och den är endast 0,5 % jämfört med budgeten 2024. Verksamhetsbidraget är lägre än i budgeten 2024, men årsbidraget är högre tack vare skatteintäkter och statsandelar.

Kommunförbundets skatteprognos utgör grunden för skatteintäkterna år 2025. I enlighet med balanseringsprogrammet (STF 16.9.2024 § 37) höjs kommunalskatten med 0,3 procentenheter år 2025. Därmed är kommunalskattesatsen i Grankulla 4,70 procent år 2025. Förhöjningen kommer uppskattningsvis att ge cirka 1,4 miljoner merinkomster år 2025. Skatteinkomstkalkylen i budgeten har gjorts upp utgående från Kommunförbundets prognos, men kalkylen har anpassats i enlighet med försiktighetsprincipen.

Statsandelarna baserar sig på Finansministeriets preliminära kalkyl över statsandelarna år 2025. De slutgiltiga besluten om statsandelen 2025 fattas alldeles i slutet av år 2024.

Investeringsutgifterna år 2025 är 18,3 miljoner euro. De mest anmärkningsvärda investeringarna är stadsbanan (7,3 miljoner euro) och cykelleden Baana (2,7 miljoner euro).

Resultatområdenas anslag i budgetens driftsekonomidel och de kalkylmässiga intäkterna är bindande gentemot fullmäktige i nettobelopp. Stadsstyrelsen har beslutat (STS 2.9.2024 § 119) att dela upp nuvarande förvaltnings- och ekonomitjänsternas resultatområde inom allmänna förvaltningen i tre resultatområden (förvaltningstjänster, ekonomitjänster och HR-tjänster) från och med 1.1.2025. Men avsikten är att de här tre resultatområdena även i fortsättningen bildar en enhetlig helhet i fråga om den bindande nivån.

Inom budgetstrukturen delas allmänna förvaltningen numera in i tre resultatområden: stadsfullmäktige, stadsstyrelsen och stadsdirektören, och det tredje förvaltnings- och ekonomitjänster. Budgetens bindande nivå bör även i fortsättningen följa samma tredelning inom allmänna förvaltningen.

För uppföljningen av hela strategiperioden 2023–2030 i Grankulla stads strategi godkände stadsfullmäktige så kallade ”stora indikatorer” som en del av budgeten (STF 18.12.2023 § 73). Då utslöt fullmäktige två indikatorer som gällde mål 3.2. och 3.4 för att godkänna dem i samband med budgeten 2025.

De föreslagna indikatorerna som anges i budgetboken är:

### Det strategiska målet 3.2. Främjande av hälsa och välfärd

”Stora” resultatindikatorer för situationen i slutet av strategiperioden (2023–2030):

Indikator 1: I TEAvisari ingår Grankulla åtminstone inom två sektorer (kommunledning, motion och idrott, kultur, grundläggande utbildning, gymnasieutbildning) i den bästa fjärdedelen bland kommunerna (minst 75 poäng).

Indikator 2: I bildningstjänsternas kundenkäter hålls tillfredsställelsen med tjänsterna minst vid genomsnittsvärdet.

### Det strategiska målet 3.4. Öppna Grani

”Stor” resultatindikator för situationen i slutet av strategiperioden (2023–2030): I stadens årliga enkät till webbplatsens användare är vitsordet för webbplatsen i sin helhet minst 4,10 (på skalan 1–5, utgångsnivån är 3,84 från år 2023).

Som en del av budgetboken (kapitel 3.1. Personal, s. 110–112) finns en tabell över personaländringar som sektorerna föreslagit. Personaländringarna ingår i stadsstyrelsens befogenheter. Vi föreslår att personaländringarna godkänns i anslutning till det här ärendet och inte enligt den gamla praxisen som ett separat ärende.

Förslaget till budget finns som **bilaga 1**. Grankulla stads strategi 2023–2030 finns på [stadens webbplats](#).

Stadsstyrelsen:

Fullmäktige godkänner budgeten 2025, ekonomiplanen 2025–2027 och investeringsplanen 2025–2029 med undantag av tabellen BUDGET 2025 Sektorernas förslag på personaländringar i budgetboken som hör till stadsstyrelsens befogenheter.

Beslut:

Bilagor:

Förslag till budget 2025