Förslag till budget 2027 och ekonomiplan för driftsekonomin 2028–2029 samt investeringsplan 2028–2031

STF 16.11.2026

295/02.02.00.00/2026

Mer information:
stadsdirektören Christoffer Masar, tfn 050 411 0163
controllern 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 15.6.2026 § 88 direktiv för upprättande av budgeten till utskotten. I direktiven slog styrelsen fast följande riktlinjer för beredningen av ekonomiplanen:

> Upprättandet av budgeten och ekonomiplanen påverkas starkt av balanseringsprogrammet för stadens ekonomi 2025–2027. Ramen är utarbetad så att den verkställer balanseringsprogrammets mål för år 2027 och målet i stadens strategi om hållbart växande och stark ekonomi. 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 riktlinjerna i balanseringsprogrammet för inbesparingar i personalkostnader ska verksamheterna ordnas så att det totala antalet anställda hos staden minskar mellan 2027 och 2029 för att uppnå de inbesparingar som krävs i balanseringsprogrammet för stadens ekonomi.
>
> I samband med ekonomiplanen görs ett investeringsprogram upp för perioden 2027–2031. Investeringsprogrammet kommer att granskas separat.
>
> För driftsekonomidelen har sektorspecifika ramar fastställts.
>
> Beredningen av ramarna har utgått från budgeten 2026. År 2027 kommer det att ske kostnadsökningar i fråga om bland annat HRT:s kommunandel (cirka 500 000 euro). Kostnaderna kommer även att öka på grund av revideringen av stödet för lärande och den höga arbetslöshetsgraden.
>
> Dessutom har vi i beredningen av ramarna beaktat löneförhöjningar enligt kollektivavtalen. Förhöjningarna ökar personalkostnaderna år 2027 med 3,90 procent jämfört med budgeten år 2026.

Kommunförbundets skatteprognos, som uppdaterats 4.5.2026, utgör grunden för skatteintäkterna år 2027. Finansministeriet publicerade 30.4.2026 sin preliminära statsandelskalkyl för år 2027, som utgör grunden för statsandelarna. Det föreslås inga ändringar från år 2026 i kommunalskatten eller fastighetsskattesatserna. Skatteintäkterna och statsandelarna kommer ännu att preciseras på hösten.

Balanseringsprogrammet 2025–2027 förutsatte att resultatet år 2027 är minst 0 euro. Utgiftsramen är utarbetad så att det här verkställs och resultatet år 2027 skulle vara svagt positivt.

Resultatområdenas anslag i budgetens driftsekonomidel och de kalkylmässiga intäkterna är bindande gentemot fullmäktige i nettobelopp. Allmänna förvaltningen utgör ett undantag från det här. Inom allmänna förvaltningen utgör stadsfullmäktige, stadsstyrelsen och stadsdirektören samt förvaltnings- och ekonomitjänsterna budgetens bindande nivå.

Utskotten har godkänt sina förslag till budget under hösten.

Resultaträkningens resultat i budgeten är 0 euro, men den innehåller många engångsintäkter. Utan engångsposterna är resultatet rejält negativt, -2,7 miljoner euro. Resultatet är klart bättre än i budgeten 2026. Utan engångsposterna växer verksamhetsintäkterna med cirka 1,2 miljoner euro från år 2026. Verksamhetsutgifterna ökar jämfört med budgeten 2026. Personalutgifterna ökar med 5 procent på grund av löneförhöjningar och personaländringar. Utgifterna minskar i fråga om material och förnödenheter samt bidrag. Den totala ökningen av verksamhetsutgifterna är fortfarande måttlig. De ovanstående faktorerna gör att verksamhetsbidraget minskar. I skatteintäkterna och statsandelarna sker inga betydande förändringar jämfört med år 2026.

Kommunförbundets skatteprognos utgör grunden för skatteintäkterna år 2027. I enlighet med balanseringsprogrammet (STF 16.9.2024 § 37) höjdes inkomstskatten med 0,3 procentenheter år 2025. Sedan dess har inkomstskattesatsen i staden varit 4,70 procent. Inkomstskattesatsen i Grankulla stad är 4,70 procent år 2027. Skatteinkomstkalkylen i budgeten baserar sig på Kommunförbundets uppskattning. Statsandelarna baserar sig på Finansministeriets preliminära kalkyl över statsandelarna år 2027. De slutgiltiga besluten om statsandelen 2027 fattas alldeles i slutet av år 2026.

Investeringsutgifterna år 2027 är 18,5 miljoner euro. De mest anmärkningsvärda investeringarna är Kasavuoren koulukeskus (8,0 miljoner euro), stadsbanan (4,0 miljoner euro), och cykelleden Baana (1,6 miljoner euro).

Resultatområdenas anslag i budgetens driftsekonomidel och de kalkylmässiga intäkterna är bindande gentemot fullmäktige i nettobelopp. Allmänna förvaltningen utgör ett undantag från det här. Inom allmänna förvaltningen utgör stadsfullmäktige, stadsstyrelsen och stadsdirektören samt förvaltnings- och ekonomitjänsterna budgetens bindande nivå.

Fullmäktige godkände under sitt sammanträde 8.6.2026 att staden kan bevilja Oy Granilla Ab ett lån på högst 3,9 miljoner euro för förtida återbetalning av bolagets lån innan staden säljer sina aktier till TA-Yhtymä. På grund av de höga investeringskostnaderna åren 2026 och 2027 samt det lån som staden eventuellt

beviljar Granilla kommer stadens lånestock i slutet av år 2027 vara 10 miljoner euro.

Förslaget till budget finns som **bilaga**.

Stadsstyrelsen:

Fullmäktige

- godkänner budgeten för 2027, ekonomiplanen för 2028–2029 och investeringsplanen för 2028–2031,

- godkänner organen som ska följa upp hur genombrottsprojekten i strategin 2026–, som godkändes 15.9.2025 § 48 framskrider, på det sätt som de är presenterade i budgeten och

- fastställer de valda mellanresultaten för genombrottsprojekten i strategin med målnivåer för år 2027.

Beslut:

Bilagor:

Förslag till budget 2027