

Budget för 2024 och ekonomiplan för 2024 - 2026

Kommunstyrelsen 09.10.2023 § 310

Beredare: ekonomidirektör Pekka Kivilevo, pekka.kivilevo(at)sipoo.fi

Kommundirektörens förslag för budgeten 2024 och ekonomiplanen 2024–2026 finns i bilaga 1.

Räkenskapsperiodens resultat enligt kommundirektörens budgetförslag var 0,18 miljoner euro och räkenskapsårets 2024 överskott 1,38 miljoner euro, och enligt resultaträkningen är kommunens ekonomi i balans. Under åren 2025 och 2026 räcker årsbidraget däremot inte till för att täcka avskrivningarna, och resultat för räkenskapsperioden sjunker till cirka -1 miljoner euro år 2026.

Följande ändringar har gjorts i utskottens förslag:

- sektorn för småbarnspedagogiks anslag på 90 000 euro för personalens arbetskläder har överförts till kommunstyrelsens anslag
- 0,3 miljoner euro av anslaget som avsetts till kommunandelen av samkommunen HRT har överförts till kommunstyrelsens anslag
- anslag som budgeterats för Lokalitetsförvaltningens ICT-konton har överförts till Digitala tjänster
- för kommunens betalningsandel av byggandet av fast bredband i Sibbo kommun i enlighet med lagen om stöd för byggande av fast bredband 1262/2020 har i investeringsdelen budgeterats ett anslag på 0,6 miljoner euro för år 2024 och sammanlagt 1,2 miljoner euro för år 2025, och
- anslaget på 0,9 miljoner euro för Söderkulla utekonstisbana har överförts till år 2026.

I budgetens investeringsdel och dess hörande investeringsplan presenteras alla bruttoinvesteringar åren 2024–2026 i Sibbo kommun förutom investeringarna för affärsverket Sibbo Vatten. Av dessa är år 2024 bindande till sin natur. Investeringarna i vattentjänster presenteras separat i budgeten för affärsverket Sibbo Vatten.

År 2024 är bruttoinvesteringarna totalt 23,5 miljoner euro inklusive investeringar i infrastruktur och byggnader, affärsverket Sibbo Vatten, köp av mark samt andra sektorer än sektorn för samhälle och miljöinvesteringar.

För att genomförandet av planprojekten ska lyckas, har utgångspunkten i planeringen av investeringar varit att förutsättningar för projekt som understöder näringslivet finns och att nödvändiga investeringar genomförs. För att stödja tillväxtstrategin kommer det även i fortsättningen att göras stora satsningar på infrastrukturen och tomtutbudet i planområdena. Antalet saneringsinvesteringar har varit på en hög nivå och sjunker nu under ekonomiplanepreioden. I ekonomiplanen reserveras ett anslag på 800 000 euro för finansieringen av en simhall år 2025.

Enligt budgeten uppgår kommunens bruttoinvesteringar i infrastruktur och byggnader till totalt cirka 15,1 miljoner euro år 2024. De största investeringarna i budgeten för år 2024 riktas mot utbyggnadsinvesteringar på planområden, sammanlagt cirka 7,3 miljoner euro.

Amorteringar på långfristiga lån uppgår till 14,3 miljoner euro. För att finansiera investeringarna och amorteringarna har det budgeterats en ökning på långfristiga lån till ett belopp på 22,5 miljoner euro år 2024. Kommunens lånebestånd beräknas uppgå till 115,5 miljoner euro i slutet av år 2024 och till 145,6 miljoner euro i slutet av år 2026. Under planperioden 2024–2026 kommer lån att amorteras till ett belopp av 50,3 miljoner euro och nya lån kommer att upptas till ett belopp av 88,5 miljoner euro.

Ränteutgifterna som orsakas av lånebeståndet ökas från uppskattningen på 1 miljon euro i år till 3,7 miljoner euro fram till år 2026.

Föredragande

Kommundirektör Grannas Mikael

Förslag

Kommunstyrelsen föreslår för fullmäktige att en budget för år 2024 och en ekonomiplan för åren 2024 - 2026 godkänns enligt bilaga 1.

Ekonomidirektören befullmäktigas att göra tekniska korrigeringar i bilagan.

Behandling

Beslut

Kommunstyrelsen godkände enhälligt föredragandens förslag med tekniska korrigeringar.

Konstaterades att revisionsnämndens budget behandlas efter nämndens beslut.

Revisionsnämnden 10.10.2023 § 89

Enligt 121 § punkt 6 i kommunallagen (410/2015) revisionsnämndens ska förbereda förslaget av utvärderingens samt granskningens budget.

Revisionsnämnden behandlar förslaget till revisionsnämndens budget år 2023.

Ordförandes förslag

Revisionsnämnden förbereda förslaget till revisionsnämndens budget år 2024.

Behandling

Beslut

Revisionsnämnden föreslår kommunstyrelsen ett driftkostnadsförslag för budgeten på 49 800 euro för året 2024.

Bilagor

Kommunstyrelsen 23.10.2023 § 325

651/02.02.00/2023

Föredragande	Kommundirektör Grannas Mikael
Förslag	Kommunstyrelsen föreslår fullmäktige ett driftkostnadsförslag på 49 800 euro för revisionsnämndens budget för året 2024.
Behandling	
Beslut	Kommunstyrelsen godkände enhälligt föredragandens förslag.

Fullmäktige 13.11.2023 § 111

Kommunstyrelsens förslag

Fullmäktige beslutar att en budget för år 2024 och en ekonomiplan för åren 2024 - 2026 godkänns enligt bilaga 1.

Ekonomidirektören befullmäktigas att göra tekniska korrigeringar i bilagan.

Behandling

Ordföranden föreslog att fullmäktige utgår ifrån att ändringsförslagen till budgeten och ekonomiplanen framförs vid denna remissdebatt. Efter remissdebatten tar kommunstyrelsen ställning till de understödda förslagen och sedan kommer budgeten och ekonomiplanen till fullmäktige för slutligt godkännande.

Fullmäktige godkände ordförandens förslag.

De understödda förslag som framfördes vid remissdebatten finns som bilaga 3.

Beslut

Fullmäktige beslutade enhälligt bordlägga budgeten för år 2024 och ekonomiplanen för åren 2024-2026. De understödda ändringsförslagen tillställdes kommunstyrelsen för beredning. Fullmäktige fortsätter behandlingen av budgeten och ekonomiplanen 11.12.2023.

Bilagor

Kommunstyrelsen 27.11.2023 § 360

Beredare: ekonomidirektör Pekka Kivilevo, pekka.kivilevo(at)sipoo.fi

Fullmäktige behandlade 13.11.2023 budgeten 2024 och ekonomiplanen 2024–2026 som en remissdebatt. Fullmäktige bordlade ärendet och tillställde de understödda ändringsförslagen kommunstyrelsen för beredning.

Statsandelar för år 2024

Finansministeriet meddelade den 17 november att överföringen av finansieringen för social- och hälsovården och räddningsväsendet från kommunerna till välfärdsområdena justeras 2023 så att den motsvarar

kostnaderna för de överförda tjänsterna enligt kommunernas bokföringsuppgifter 2022 och den slutförda beskattningen för 2022. Det meddelades att justeringen är 415 miljoner euro och dras av kommunernas statsandelar för år 2024.

Den 20 november meddelades att regeringspartierna har kommit överens om att de oförutsedda stora konsekvenser som den slutförda beskattningen 2022 har fått för kommunernas statsandelar ska lindras. Den minskning av kommunernas statsandelar för basservice som gjordes på grund av reformen av social- och hälsovården och räddningsväsendet kommer inte att göras år 2024, utan minskningen görs periodiserat under åren 2025–2027. Samtidigt meddelades att det föreslås ett tidsbundet tillägg på 192 miljoner euro till statsandelen för år 2024 (34,70 euro per invånare). En lika stor mängd statsandelar dras av genom ett tidsbundet avdrag 2025–2027 med 64 miljoner euro per år (11,57 euro per invånare).

Uppskattningen för de permanenta extra överföringarna av statsandel var 161 miljoner euro våren 2023. En ny uppskattning, 205 miljoner euro, publicerades i oktober 2023, men i november 2023 var slutresultatet **501 miljoner euro mindre för kommunerna årligen. Detta gäller retroaktivt även år 2023. Den retroaktiva minskningen för år 2023 minskas dock av det tidsbundna tillägget till statsandelen på 192 miljoner euro som beviljats kommunerna. Efter det är den retroaktiva minskningen 309 miljoner euro för år 2023.**

Enligt de föreslagna ändringarna i 57 § och 32 § i statsandelslagen fördelas minskningarna enligt följande:

- 2024: -308 597 000 euro
- 2025: -731 463 000 euro
- 2026: -731 463 000 euro
- 2027: -731 463 000 euro.

Således förblir statsandelen för år 2024 väldigt nära den nivå som meddelades om den 10 oktober 2023 (skillnad ca 59 miljoner euro), men statsandelen minskas med -423 miljoner euro år 2025 och med -526 miljoner både år 2026 och år 2027.

Sibbo kommuns statsandelar (1 000 euro)	BUP	FM 23.11
År 2024	22 566	22 187
År 2025	24 584	22 149
År 2026	25 112	22 239

HRT:s kommunandel

HRT:s styrelse höjde Sibbos kommunandel med 0,44 miljoner euro från 3,08 miljoner euro till 3,52 miljoner euro efter att kommunstyrelsen behandlade budgeten den 25 september. Av summan dras dock en tredjedel av Sibbos kumulativa överskott, och efter det är Sibbos kommunandel 3,387 miljoner euro år 2024.

I sektorn för samhälle och miljö budgetförslag för år 2024 reserveras 3,3 miljoner euro för HRT-kostnader. Det är möjligt att överföra 87 000 euro från kommunstyrelsens anslag till sektorn för samhälle och miljö anslag.

HRT:s samkommunstämma behandlar samkommunens budget den 28 november, så Sibbos kommunandel kan fortfarande ändras.

Föredragande

Kommundirektör Grannas Mikael

Förslag

Kommunstyrelsen behandlar de förslag som lämnades och understöddes i samband med fullmäktiges remissdebatt 13.11.2023 och föreslår att fullmäktige godkänner att ändringar görs i budgeten för år 2024 och ekonomiplanen för åren 2024-2026 enligt bilaga 3.

Dessutom görs följande ändringar i budgetförslaget för år 2024:

- Förslaget om effekterna av FM:s justeringar av statsandelarna för år 2024 framförs vid sammanträdet, och
- Från kommunstyrelsens anslag överförs 87 000 euro till sektorn för samhälle och miljö anslag för HRT:s kommunandel.

Om HRT:s samkommunstämma beslutar ändra kommunandelen för år 2024, kan motsvarande korrigerings göras i Sibbo kommunstyrelsens budgetförslag som en teknisk korrigerings.

Behandling

Föredraganden ändrade sitt förslag så att ändringar på grund av statsandelsändringarna inte i det här skedet görs i 2024 års budgetförslag. Även föredragningstexten uppdaterades vad gäller statsandelssituationen.

Beslut

Kommunstyrelsen behandlade de förslag som lämnades och understöddes i samband med fullmäktiges remissdebatt 13.11.2023 och föreslog att fullmäktige godkänner att ändringar görs i budgeten för år 2024 och ekonomiplanen för åren 2024-2026 enligt bilaga 3.

De nya anslagen inom driftsbudgeten finansieras genom att höja skatteinkomsterna. Förhöjningen av nettoanslagen för investeringarna finansieras genom ändring av kassa.

Dessutom gjordes följande ändring i budgetförslaget för år 2024:

- Från kommunstyrelsens anslag överförs 87 000 euro till sektorn för samhälle och miljö anslag för HRT:s kommunandel.

Om HRT:s samkommunstämma beslutar ändra kommunandelen för år 2024, kan motsvarande korrigerings göras i Sibbo kommunstyrelsens budgetförslag som en teknisk korrigerings.

I budgetförslaget för år 2024 görs inga ändringar till följd av statsandelsreformen i det här skedet av budgetbehandlingen eftersom situationen ännu lever. Behövliga ändringar i 2024 års budget görs i samband med delårsöversikterna. Gällande planåren 2025 och 2026 är det sannolikt att staten kommer att föreslå något slags tillfällig finansiering för kommunerna. Statsandelsreformen är avsedd att slutföras före utgången av år 2025 och det nya statsandelssystemet torde träda i kraft från och med början av år 2027.

Bilagor

Fullmäktige 11.12.2023 § 120
651/02.02.00/2023

Kommunstyrelsens förslag

Fullmäktige godkänner budgeten för år 2024 och ekonomiplanen för åren 2024-2026 enligt bilaga 1 med de ändringar som framgår i bilaga 3.

Dessutom ändras budgeten för år 2024 så att 87 000 euro från kommunstyrelsens anslag överförs till sektorn för samhälle och miljö's anslag för HRT:s kommunandel.

Behandling

Beslut Fullmäktige godkände budgeten för år 2024 och ekonomiplanen för åren 2024-2026 enligt bilaga 1.

Bilagor

Bilaga 1 - Budget 2024 fge 11.12.2023

Bilaga 2 - Gruppanföranden fge 13.11.2023 § 111

Bilaga 3 - Förteckning över de understödda förslagen kst 27.11.2023

Bilaga 4 - Omröstningsresultat fme 11.12.2023 § 120