

Anvisningar för upprättande av förslag till budget och ekonomiplan för åren 2027–2029 och budgetram för år 2027

Stadsstyrelsen 29.06.2026 § 168

807/02.02.00/2026

Beredning och tilläggsuppgifter:

tf. finansdirektör 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 godkänner årligen stadens årsklocka med tidsplan för den ekonomiska planeringen och uppföljningen.

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

Budgetramen upprättas för sektorernas totala inkomster, totala utgifter och investeringar. Sektorerna fördelar å sin sida sin ram mellan serviceområden och vid behov vidare mellan resultatenheter och kostnadsställen. Syftet med förfarandet är att säkerställa att sektorernas budgetförslag håller sig inom den bestämda ramen.

Budgetram

Stadens ekonomi håller på att uppvisa ett klart underskott under åren 2027–2028 och även därefter är utsikterna utmanande. Intäkterna från samfundsskatten sjunker åtminstone för några år till en nivå som ligger klart under tidigare års nivå, och det är inte möjligt att särskilt tillförlitligt förutse utvecklingen av dessa intäkter på längre sikt.

Stadsfullmäktige godkände vid sitt möte 17.6.2026 stabiliseringsprogrammet för ekonomin för åren 2027–2029. De åtgärder som fullmäktige beslutar om i fråga om driftsekonomi, resultaträkning och investeringar är bindande och har beaktats i budgetramen för år 2027.

Budgetinkomster

Totala inkomster justeras till den del avgiftsgrunderna har ändrats. 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.

Budgetutgifter

I budgetramen har man förutsett att kommunsektorns utgifter utvecklas i huvudsak enligt kommunekonomiprogrammet och inflationen förblir på en skälig nivå. I budgetplanen har man

dessutom beaktat de lönehöjningar för åren 2027–2028 som följer av arbetskollektivavtalet samt en uppskattning av lönehöjningarna för 2029. Med beaktande av de ändringar som hänför sig till budgetåret 2027 samt åtgärderna i programmet för stabilisering av ekonomin är ökningen av stadens verksamhetskostnader i budgetramen cirka xx procent jämfört med bokslutsprognosen för 2026.

Investeringar

Nettoinvesteringar för nästa år är i budgetramen cirka 54 miljoner euro. För husbyggnadsprojekt har man reserverat 36 miljoner euro och byggandet av stadsinfrastruktur 14 miljoner euro, som omfattar bland annat investeringar i Kokon idrottscentrumprojektet.

Skattefinansiering

Intäkterna från kommunalskatten för 2027 beräknas uppgå till cirka 104 miljoner euro. I stadens kommunalskattesats 7,1 föreslås inga ändringar i budgetramarna.

Stadens samfundsskatteintäkt har under de senaste åren varierat kraftigt både till följd av ändringar i kommunsektorns fördelningsandelar och Borgå stads egen fördelningsandel. Stadens fördelningsandel bestäms i hög grad enligt resultatutvecklingen i Sköldviks företagskluster. Intäkterna från samfundsskatten för 2027 beräknas minska till cirka 12 miljoner euro.

Intäkterna från fastighetsskatten beräknas vara cirka 19,5 miljoner euro år 2027. Intäktsberäkningen inkluderar ett förslag inom stabiliseringsprogrammet att höja fastighetsskatten på obebyggda byggarbetsplatser med fyra procentenheter.

Statsandelsinkomsterna uppskattas vara 49 miljoner euro. Uppskattningen av intäkter baserar sig på beräkningar av finansministeriet och Kommunförbundet som publicerades under våren.

Balansen i budgetramen

Stadens lånebestånd har börjat öka redan år 2026 i och med det försämrade ekonomiska läget och de ökande investeringarna. Lånebeståndet vid utgången av 2027 beräknas uppgå till cirka 96 miljoner euro. Stadens underskott enligt ramen kommer år 2027 att vara cirka 8 miljoner euro. Planeringsåren 2028–2029 som ingår i ramen uppvisar också underskott, då stadens kumulativa underskott enligt budgetramen uppgår till cirka 19 miljoner euro under åren 2027–2029.

Bilagor:

Anvisningar för upprättande av förslag till budget och ekonomiplan 2027–2029

Budgetram för år 2027

Stadsdirektören

Stadsstyrelsen godkänner anvisningarna för upprättande av förslag till budget och ekonomiplan för åren 2027–2029 och budgetramen för år 2027 samt sänder budgetramen till stadsfullmäktige för kännedom.

Beslut

Stadsstyrelsen beslutade enhälligt godkänna anvisningarna för upprättande av förslag till budget och ekonomiplan för åren 2027–2029 och budgetramen för år 2027 samt sänder budgetramen till stadsfullmäktige för kännedom.