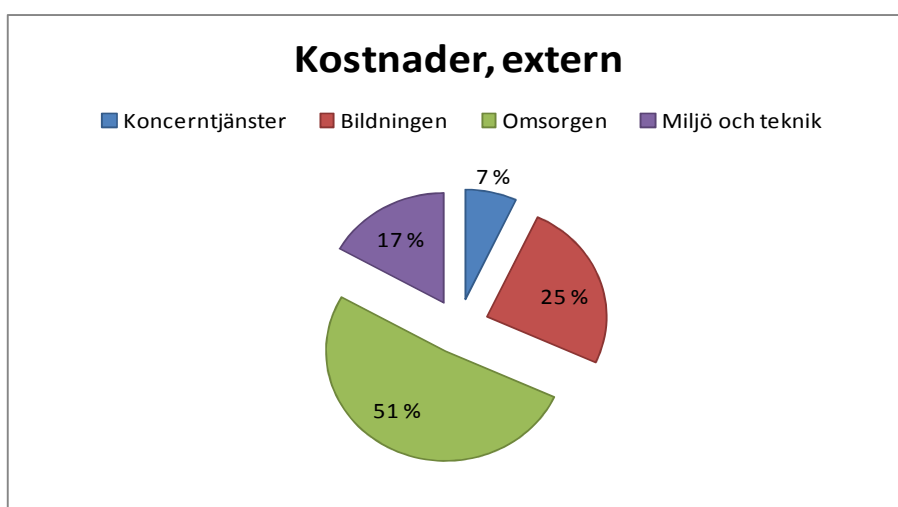


## Kommundirektörens budgetförslag 2010

Kommundirektörens budgetförslag 2010 är i balans men ytterligare inbesparningar behövs och alla vidtagna sparåtgärder är nödvändiga. Budgetförslaget har ett årsbidrag på 2,36 milj. € och ett överskott på endast 600 €. I siffrorna ingår sammanslagningsunderstödet 1,73 milj. €. Utan det skulle underskottet uppgå till -1,73 milj. €. Sammanslagningsunderstöd erhålls ännu år 2011, 1,73 milj.€. År 2010 och 2011 behövs åtgärder för att anpassa kommunens ekonomi för år 2012 då sammanslagningsunderstöd ej längre erhålls. Senast till 2012 bör kostnaderna för verksamheten sänkas med ytterligare ca 2 milj.€, vilket betyder att serviceproduktionen bör ändras så att den kostar 2 milj. € mindre på årsnivå.

### Kostnadsfördelning



Verksamhetens nettokostnader ökar med 3 % jämfört med den ändrade budgeten år 2009. På kostnadssidan är det endast personalkostnaderna som ökar, 1,6 %, vilket är måttligt. Övriga kostnader hålls på innevarande års nivå eller t.o.m. minskar. Verksamhetens intäkter minskar däremot med 6,3 %. Den största orsaken är sammanslagningsunderstödet som minskar från 2.304.000 € till 1.728.000 €. Verksamhetens nettokostnader uppgår till 33,9 milj.€.

### Personalen - har minskat och minskar

Enligt kommunindelningsslagen har personalen anställningstrygghet fem år efter kommunsammanslagningen, dvs. kommunen kan inte säga upp personal p.g.a. ekonomiska orsaker eller produktionsorsaker under den tiden. Personalens antal kommer att minskas i viss mån via pensioneringar och genom undvikande av nyanställningar, men för att effektiveringen ska vara märkbar behövs på sikt också strukturella förändringar i verksamheten.

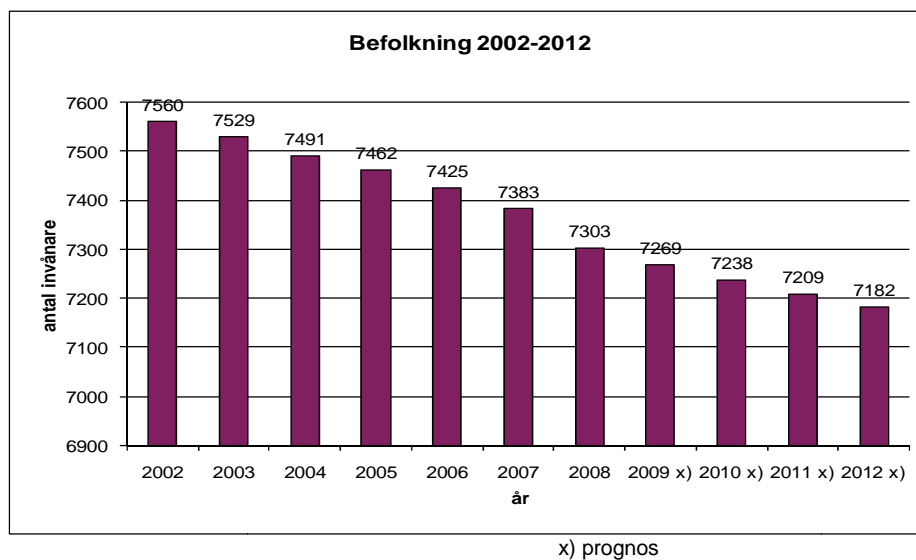
Totalt ser personalutvecklingen ut enligt följande:

BS 2008: 495 årsverken  
BG 2009: 493 årsverken  
BG 2010: 481 årsverken  
EP 2011: 463 årsverken  
EP 2012: 456 årsverken

Kimitoöns kommun planerar inga permitteringar år 2010, men personalen uppmuntras till frivilliga arrangemang, bl.a. att ta tjänstledighet utan lön.

### Befolkningen minskar 5 % under 10 år

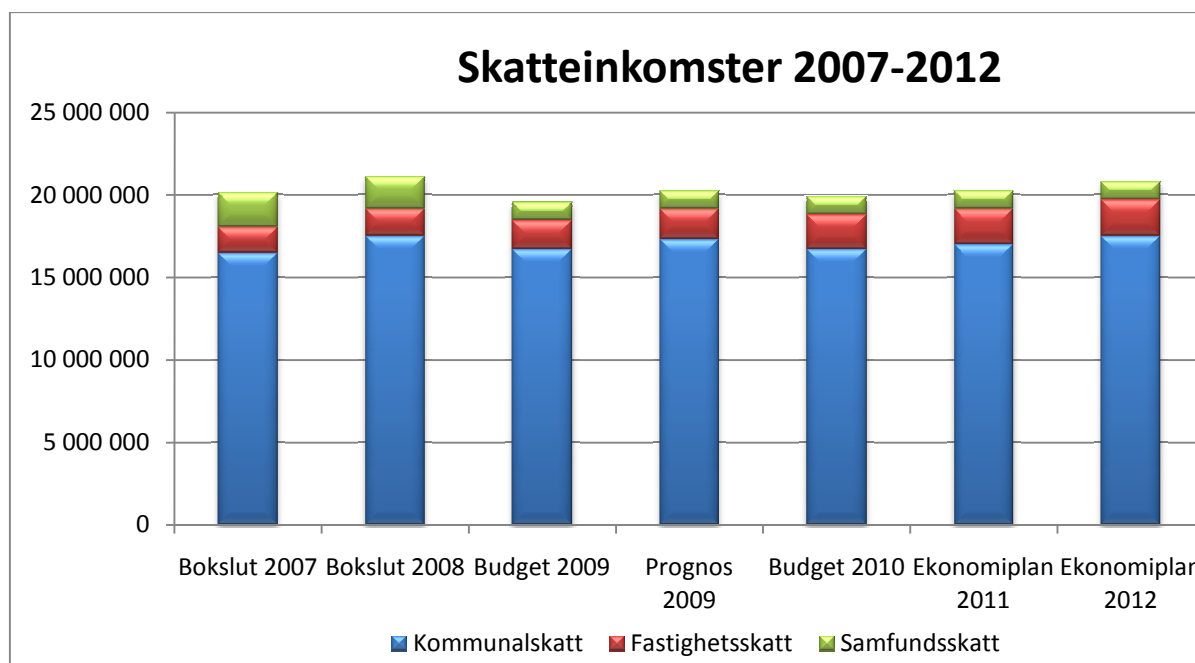
Förändringarna i befolkningsantalet och -strukturen bör beaktas när serviceproduktionen i kommunen utvecklas och förändras. Befolkningsutvecklingen på Kimitoön under de sju senaste åren samt prognos fram till år 2012 framgår ur följande diagram.



Antalet över 65-åringar ökar kraftigt medan åldersgruppen 15-64 år minskar mest. Även åldersgruppen 0-14 minskar klart. Befolkningen ses öka i de norra delarna och östra delarna av kommunen medan den skulle minska i de södra delarna. Åldersstrukturen i kommunen är sådan att det krävs ett årligt överskott i in- och utflyttningen för att ens bevara nuvarande befolkningsantal. Det finns kraftiga variationer i åldersstrukturen inom olika delar av ön.

### Skatteinkomsterna minskar

Det allmänna ekonomiska läget i samhället inverkar även på Kimitoöns kommuns skatteinkomster. År 2009 väntas inkomstskatten (skatt på lön och pension) minska med ca 1,5 % och år 2010 en ytterligare minskning med ca 8 %. Utvecklingen av inkomstskatten är osäker och beror mycket på den nationella ekonomiska utvecklingen.



Kommunfullmäktige fastställer skatteprocenterna före 17 november. I budgeten har beräknats en höjning av inkomstskatten med 0,75 %-enheter till 19,75 % (ökning 600.000 €). De avdrag som skattebetalarna beviljas minskar den del som inflyter i kommunens kassa. Denna effektiva skattesats varierar i kommunerna och uppgår i Kimitoön till endast 13,19 % trots en nominell skattesats på 19,75 %. Trots en höjning av skatteprocenten betalar skattebetalarna i medeltal mindre skatt. Den effektiva skattesatsen sjunker från 13,28 % till 13,19%.

Även en höjning av fastighetsskatteprocenterna till 1,1 (allmän) och 0,32 (fast boende) har beräknats. Höjning av fastighetsskatten för fast boende från 0,22 till 0,32 är lagstadgad.

Samfundsskatten minskar med över 40 % år 2009 och förväntas år 2010 stanna på samma nivå. Samfundsskatteinkomsterna har närapå halverats från år 2007. Uppskattningen om samfundsskattens storlek för 2010 är osäker.

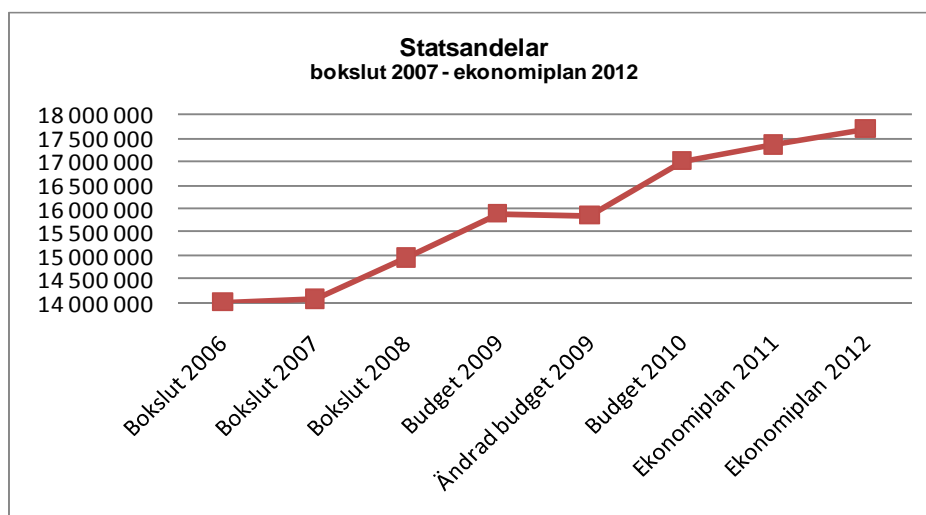
Totalt beräknas skatteinkomsterna inbringa 19,9 milj.€ år 2010. Motsvarande belopp år 2009 uppskattas vara 20,25 milj. €.

#### Skatteförändring, inlutet

Inkomstskatt	2006 (19 %)		2007 (19 %)		2008 (19 %)		2009 (19 %)		2010 (19,75 %)	
Dragsfjärd	7 801 978	8,1 %	8 073 087	3,5 %	8 483 497	5,1 %				
Kimito	6 324 702	7,4 %	6 676 928	5,6 %	7 131 519	6,8 %				
Västanfjärd	1 666 000	5,9 %	1 728 000	3,7 %	1 886 848	9,2 %				
<b>Kimitoön</b>	<b>15 792 680</b>	<b>7,7 %</b>	<b>16 478 015</b>	<b>4,3 %</b>	<b>17 501 864</b>	<b>6,2 %</b>	<b>17 300 000</b>	<b>-1,2 %</b>	<b>16 700 000</b>	<b>-3,5 %</b>
Samfundsskatt										
Dragsfjärd	894 814	87,3 %	1 382 227	54,5 %	1 357 860	-1,8 %				
Kimito	526 932	25,2 %	571 168	8,4 %	511 018	-10,5 %				
Västanfjärd	123 000	39,7 %	139 000	13,0 %	97 641	-29,8 %				
<b>Kimitoön</b>	<b>1 544 746</b>	<b>56,3 %</b>	<b>2 092 395</b>	<b>35,5 %</b>	<b>1 966 519</b>	<b>-6,0 %</b>	<b>1 100 000</b>	<b>-44,1 %</b>	<b>1 100 000</b>	<b>0,0 %</b>
Effektiv skattesats		13,6		13,86		13,86		13,28		13,19
								utan skattehöjning		12,64

#### Statsandelar – nya modeller

Kommunernas statsandelssystem ändras vid ingången av år 2010. På grund av statsandelsreformen är statsandelarna för år 2010 svåruppskattade. På Kimitoön beräknas statsandelarna öka med 1,15 milj.€ år 2010 och därmed uppgå till 17 milj.€.



### Investeringarna är måttliga

Investeringstakten har varit hög på Kimitoön de senaste åren. Åren 2007-2010 uppgår investeringarna till i medeltal 5,6 milj.€/år. En sund investeringstakt skall motsvara avskrivningarna, vilka varit i medeltal 2 milj.€ under samma period. År 2010 stiger avskrivningarna till 2,6 milj. € och kommunen har således haft stora investeringar. År 2010 är investeringarna mycket små, totalt 1,9 milj.€ varav Kimitoöns Vattens andel är 860.000 €.

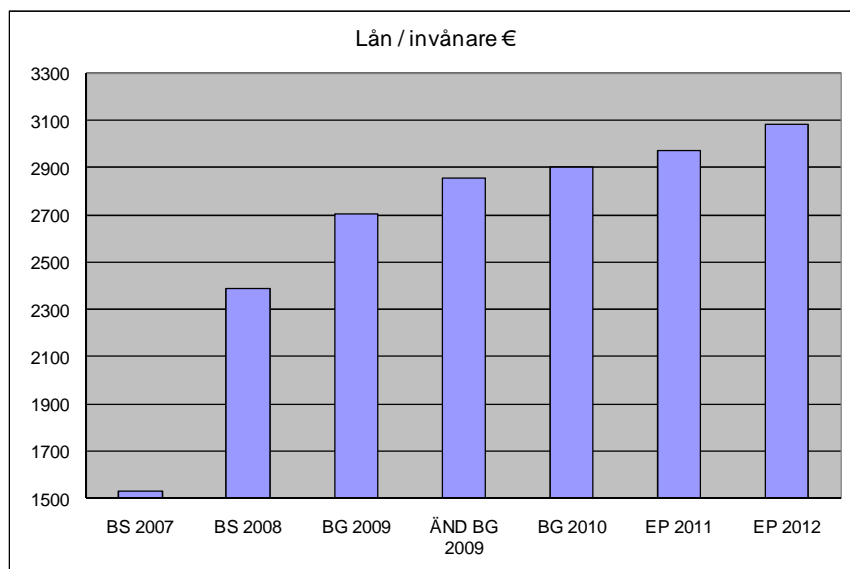


De största enskilda investeringarna är vattenaffärsverkets investeringar. Arbetet med badanläggningen i Amosparken har avbrutits och planeras genomföras först år 2012. Statsbidraget som beviljats projektet kan enligt nuvarande beslut användas senast under år 2011. En framflyttning av projektet är således inte lönsamt sett ur ett ekonomiskt perspektiv.

### Skuldbördan - en utmaning

Årsbidraget räcker för att finansiera amorteringarna på 1,86 milj.€ men inte till de totala nettoinvesteringarna på 1,9 milj.€. Under budgetåret bör därför lån lyftas på 2 milj.€ och skuldbördan beräknas vid utgången av budgetåret uppgå till 21 milj € eller 2.900 €/invånare. I beloppet ingår Kimitoöns vatten som beräknas ha 6,6 milj. € lån 31.12.2010. Enligt samgångsavtalet skall kommunens skuldbörda inte överstiga landets medeltal, vilken år 2008 var 1.630 €/invånare.

Fullmäktiges målsättning har varit att sammanslagningsunderstödet skall användas för att minska skuldbördan. Detta är dock inte möjligt i dagens ekonomiska läge. Understödet går nu helt till den dagliga verksamheten.



Som helhet kan konstateras att det är av yttersta vikt att fram till år 2012, då kommunen inte längre erhåller sammanslagningsunderstöd, anpassa kommunens servicestruktur efter befolkningmängden och -strukturen samt de ekonomiska realiteterna. År 2010 behöver kommunen inte låna för driften tack vare sammanslagningsunderstöd.

Kommunens betalningsförmåga förutsätter att ökningen av låneupptagningen avstannas. Kommande år finns inte utrymme för ytterligare låneupptagning utan skuldbördan bör minska i enlighet med amorteringsplanen. Från kommunens kassa utbetalas i medeltal ca 185.000 € per arbetsdag och en tillfredsställande betalningsförmåga på kort sikt förutsätter en kassa som räcker minst 18 dagar.

Kommunen har fortfarande i balansen ett sammanräknat överskott från tidigare år. Vid utgången av år 2010 beräknas **det ackumulerade överskottet** uppgå till 2,65 milj.€.

Kommundirektörens budgetförslag presenteras för styrelsen 4.11 kl. 16.00.

**Mera information:**

- Kommundirektör Tom Simola, tfn 050 558 2270 eller [tom.simola@kimitoon.fi](mailto:tom.simola@kimitoon.fi)
- Ekonomichef Marlène Eriksson, tfn (02) 4260 101 eller [marlene.eriksson@kimitoon.fi](mailto:marlene.eriksson@kimitoon.fi)