

Enkät om kommunernas och samkommunernas bokslutsprognoser samt budgetar och ekonomiplaner



Kommunernas och samkommunernas budgetar och ekonomiplaner

- På uppdrag av Finansministeriet genomförde Taloustutkimus Oy en enkät om fastlandskommunernas och samkommunernas budgetar för 2016 och ekonomiplaner för 2017-2018.
- Enkäten baserade sig på de utvecklingskrav som det nya programmet för kommunernas ekonomi ställer på de kommunalekonomiska prognoserna och uppföljningen av ekonomin.
- Av de 297 fastlandskommunerna besvarade 222 enkäten. Dessa kommuners andel av fastlandskommunernas befolkning är 88 %.
- Av de 138 samkommunerna besvarade 77 enkäten. Dessa samkommuners andel av samkommunernas verksamhetskostnader är ca 86 %.
- I sammanfattningen av enkäten har delvis använts också Kommunförbundets och Finansministeriets uppskattningar av den kommande ekonomiska utvecklingen (bl.a. skatteinkomster och statsandelar)

Den kommunala ekonomins utveckling

Kommunerna och samkommunerna

	2014	Förändring per år, %			
		2015 BSP	2016 BU	2017 EP	2018 EP
Inkomstskattesatsen (förändr. %-enh.)	19,74	0,09	0,04	0,02	0,00
Verksamhetsinkomster, md €	11,78	-11,0	4½	2½	0
Verksamhetsutgifter, md €	38,45	-0,8	2½	½	1
Verksamhetsbidrag, md €	-26,67	3,7	1½	0	1
Skattefinansiering totalt, md €	29,37	2,1	1,9	0,9	2,2
därav: Skatteinkomster, md €	21,18	2,8	-0,2	2,3	2,7
Statsandelar, md €	8,20	0,3	7,4	-2,6	0,8
Bruttoinvesteringar, md €	7,62	-43,3	10	-2	-4
Lånestock, md €	16,53	3,0	10	9	7

Bolagiserandet av de kommunala affärsverken och yrkeshögskolorna saktar ner verksamhetsinkomsternas, verksamhetsutgifternas, investeringarnas och lånestockens ökning år 2015

Källa: Åren 2014-2015 Statistikcentralen, åren 2016-2018: Taloustutkimus Oy:s enkät, förutom de uppskattade skatteinkomsterna (Kommunförbundet) och statsandelarna (FM)

Kommunernas och samkommunernas resultaträkning för åren 2014-2016, md €

	2014	2015 BSP	2016 BU
Verksamhetsinkomster	11,78	10,49	10,94
Verksamhetsutgifter	-38,45	-38,15	-39,02
Verksamhetsbidrag	-26,67	-27,66	-28,08
Skatteinkomster	21,18	21,76	21,73
Statsandelar	8,20	8,22	8,83
Finansieringsposter, netto	0,17	0,23	0,20
Årsbidrag	2,88	2,55	2,68
Avskrivningar	-2,64	-2,61	-2,65
Extraordinära poster, netto	1,92	0,33	0,27
Årets resultat	2,16	0,27	0,30

År 2014 och 2015 påverkas posterna i resultaträkningen av bolagiseringarna av kommunala affärsverk och yrkeshögskolor.

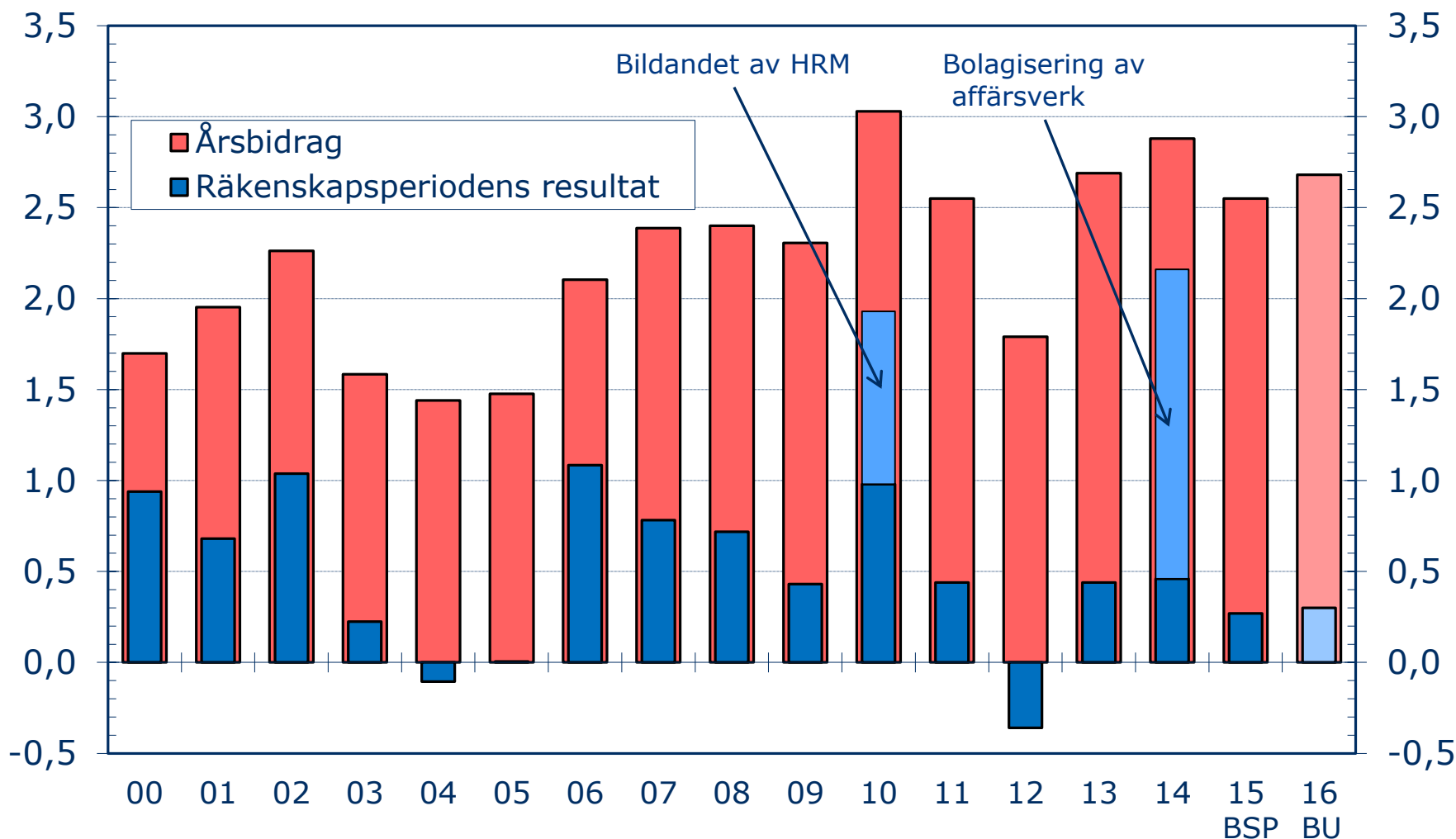
I räkenskapsperiodens resultat för 2014 ingår ungefär 1,7 miljarder euro i extraordinära poster som beror på bolagiseringar av affärsverk.

Kommunernas och samkommunernas finansieringsanalys för åren 2014-2016, md €

	2014	2015	2016
Verksamhetens kassaflöde		BSP	BU
Årsbidrag	2,88	2,55	2,68
Extraordinära poster, netto	1,92	0,33	0,27
Rättelseposter till internt tillförda medel	-2,56	-0,55	-0,45
Investeringarnas kassaflöde			
Investeringsutgifter	-7,62	-4,32	-4,74
Finansieringsandelar för investeringar	0,24	0,16	0,17
Försäljning av tillgångar	5,05	0,83	0,50
Verksamhetens och investering. kassaflöde	-0,10	-1,00	-1,57
Finansieringens kassaflöde			
Förändring av utgivna lån	-1,05	-0,14	-0,10
Ökning av långfristiga lån	2,74	2,42	3,30
Minskning av långfristiga lån	-1,93	-1,91	-1,95
Förändring av kortfristiga lån	0,15	0,21	0,30
Övriga förändringar	0,34	0,16	0,00
Förändring av likvida medel	0,15	-0,26	-0,02
Likvida medel 31.12	5,30	5,04	5,02
Lånestock 31.12	16,53	17,02	18,67

År 2014 innehåller posterna i finansieringsanalysen effekterna av bolagiseringen av kommunala affärsverk

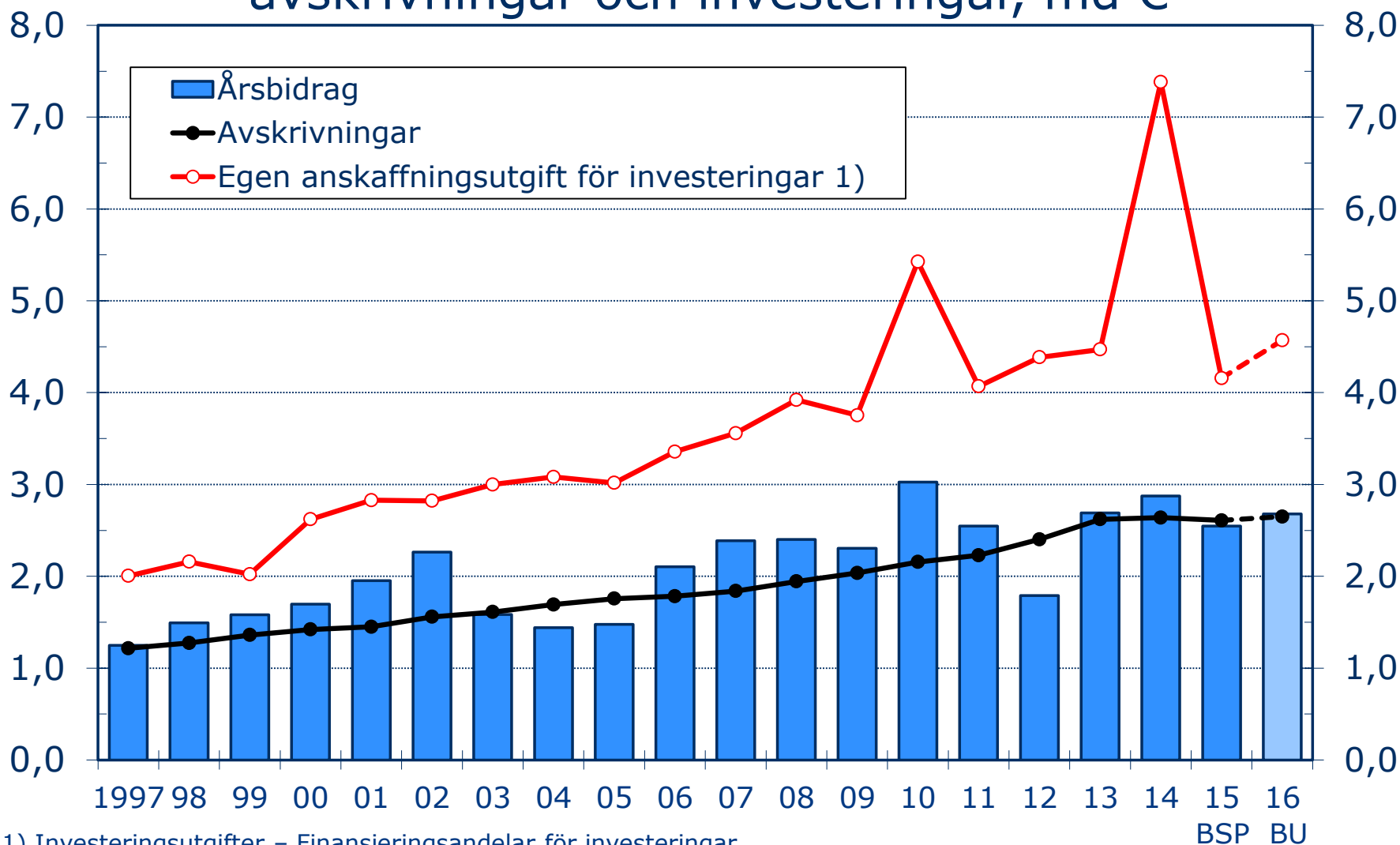
Kommunernas + samkommunernas årsbidrag och räkenskapsperiodens resultat åren 2000-2016, md €



År 2010 innehåller räkenskapsperiodens resultat extraordinära inkomster på cirka 0,95 miljarder euro till följd av bildandet av HRM och år 2014 extraordinära inkomster på 1,7 miljarder euro till följd av bolagiseringarna av affärsverk.

Källa: Åren 2014-2015 Statistikcentralen/
Kommunförbundet. År 2016: Taloustutkimus Oy:s
enkät/Kommunförbundet/FM

Kommunernas och samkommunernas årsbidrag, avskrivningar och investeringar, md €

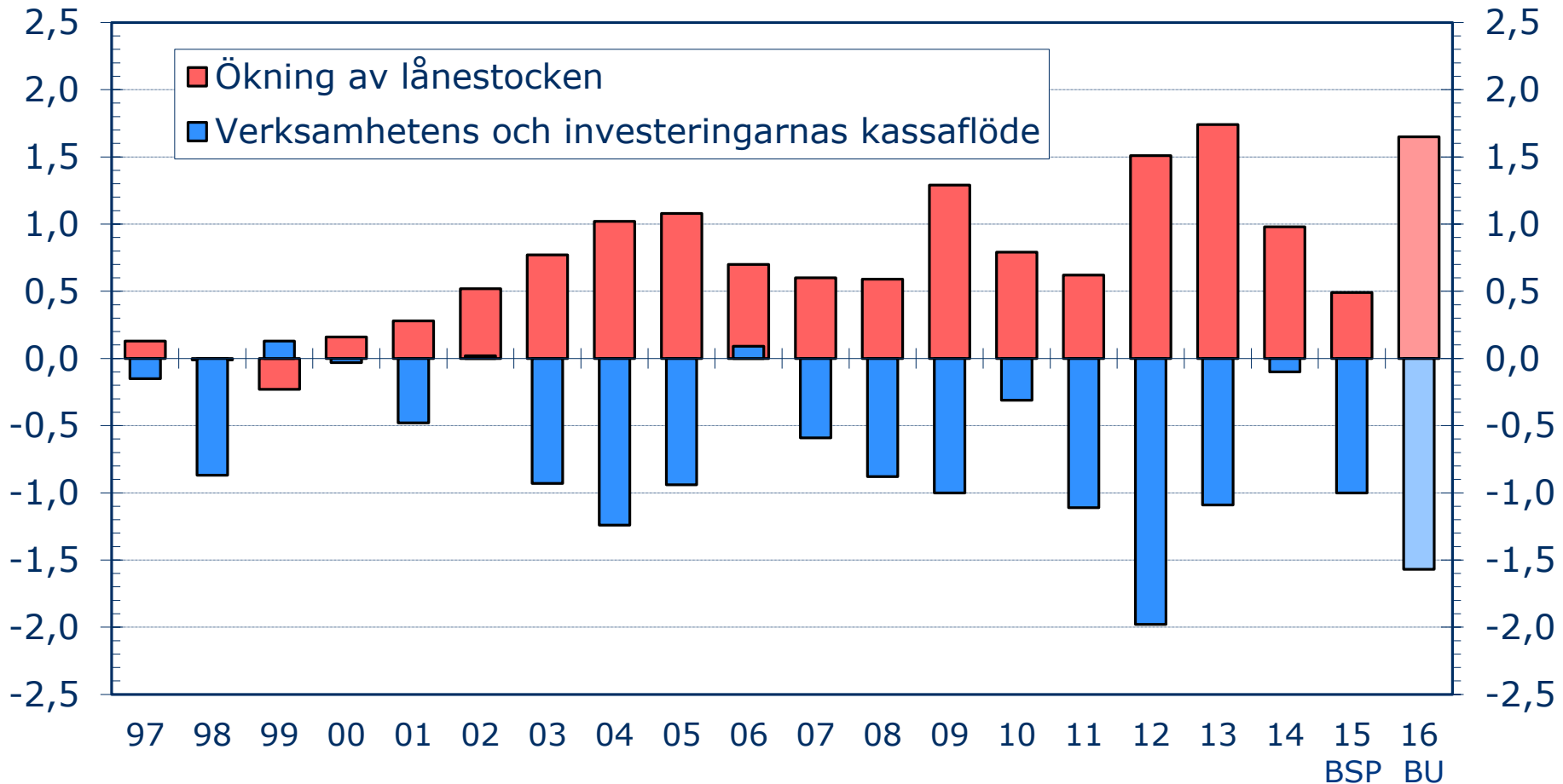


1) Investeringar utgifter – Finansieringsandelar för investeringar.

År 2010 innehåller poster i anslutning till grundandet av samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster (HRM)

År 2014 ökade investeringarna med omkring 3,1 md euro som orsakades av anskaffningen av aktier och andelar till en följd av bolagiseringen av kommunala affärsverk.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde samt ökningen av lånestocken inom den kommunala sektorn åren 1997-2016, md €

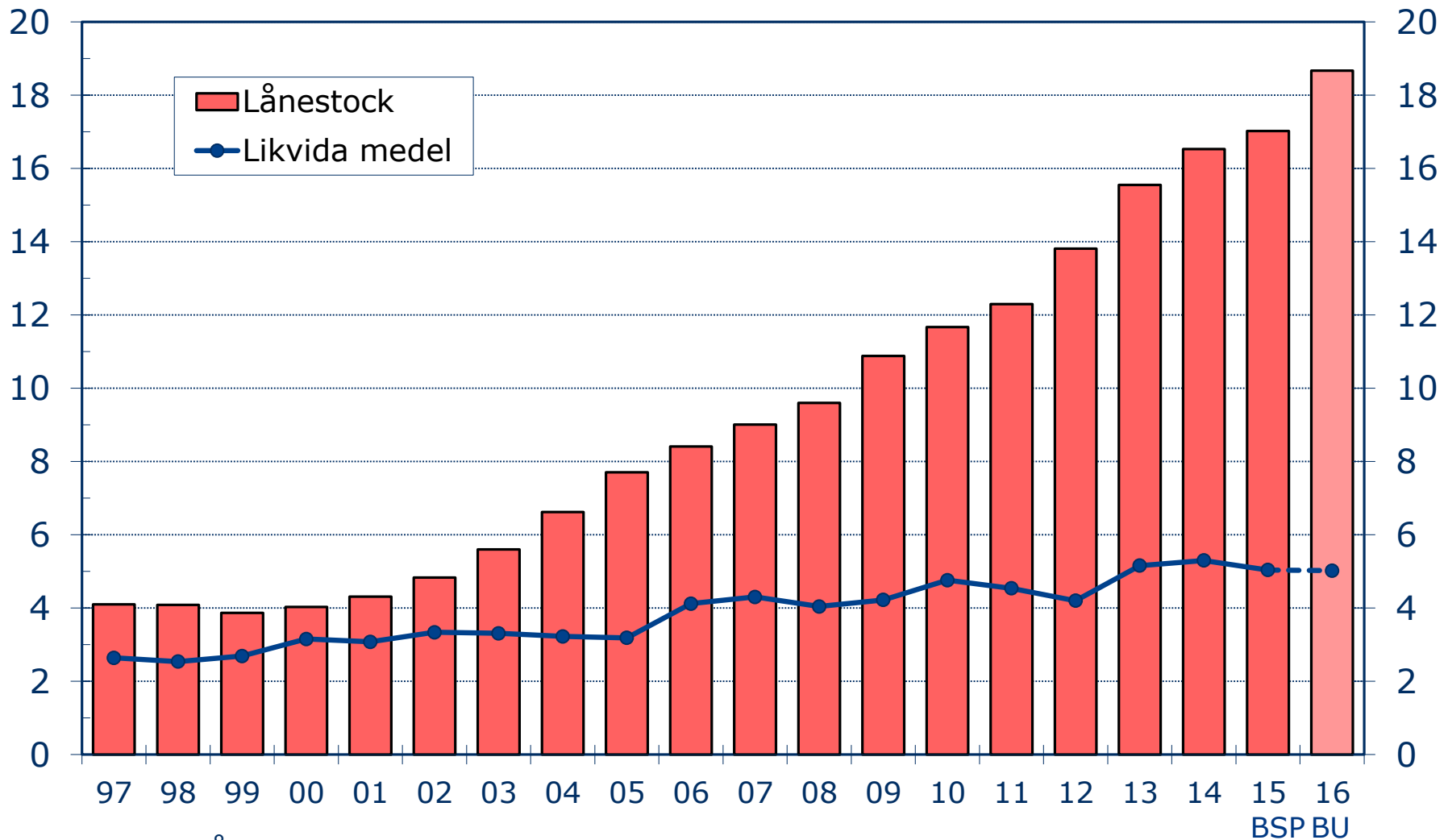


1) Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde = Internt tillförda medel + Investeringar, netto

Internt tillförda medel = Årsbidrag + extraordinära poster, netto + korrektivposter till internt tillförda medel

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde är ett mellanresultat i finansieringsanalysen. Ett negativt belopp (underskott) beskriver att utgifter antingen måste täckas genom en minskning av de likvida medlen eller genom ökning av lånestocken. Ett positivt belopp (överskott) beskriver hur stor andel av kassaflödet som blir kvar till nettoutlåning, låneamorteringar och förstärkning av kassan.

Kommunernas och samkommunernas lånestock och likvida medel 1997-2016, md €



Källa: Åren 1997-2015. Statistikcentralen
År 2016: Taloustutkimus Oy:s enkät/Kommunförbundet