

**Samkommunen för Åbo stadsregion
Preliminär budget**

**BUDGET 2027
OPERATIVA MÅL 2027
EKONOMIPLAN 2028-2030**

Innehåll

ALLMÄNNA MOTIVERINGAR	3
Samkommunens grunduppgift	3
Regionstrategi 2024–2026	3
SAMKOMMUNENS OPERATIVA MÅL	4
BUDGETENS STRUKTUR, BINDANDE KARANTÄR OCH UPPFÖLJNING	4
Budgetens delar	4
Uppgiftshelheterna i budgeten samt den bindande karaktären av budgeten	4
Uppföljning av det ekonomiska och det operativa resultatet	4
DRIFTSEKONOMIDELN	5
RESULTATRÄKNINGSDELN	5
INVESTERINGSDELN	6
FINANSIERINGSDELN	6
EKONOMIPLAN 2028–2029	6
RISKHANTERING I SAMKOMMUNENS VERKSAMHET ÅR 2027	7

ALLMÄNNA MOTIVERINGAR

Samkommunens grunduppgift

Samkommunen för Åbo stadsregion är en organisation som främjar samarbetet mellan sina medlemskommuner. Samkommunen grundades år 2022. Samkommunens medlemmar är Åbo, S:t Karins, Lundo, Nådendal, Reso och Rusko.

Enligt grundavtalet för samkommunen för Åbo stadsregion (2.3.2022) godkänner regionstyrelsen budgeten och i samband med detta också ekonomiplanen. För att betala de gemensamma utgifterna för budgetåret tas en årsavgift ut i förskott av medlemskommunerna. Grunden för förskottsavgifterna är de gemensamma utgifterna enligt budgetårets godkända budget. Förskottsbetalningarna av betalningsandelarna verkställs kvartalsvis, varmed betalningsandelen per andel är en fjärdedel (1/4) av den kommunspecifika årliga uppskattningen. Regionstyrelsen kan under budgetåret senarelägga debiteringen eller låta bli att debitera avgifterna, om samkommunens likviditet tillåter det.

Enligt samkommunens grundavtal och förvaltningsstadga ska den preliminära budgeten och ekonomiplanen för följande kalenderåret tillhandahållas medlemskommunerna senast den 15 augusti. Regionstyrelsen godkänner samkommunens budget för följande året senast vid slutet av det innevarande året. Den godkända budgeten och ekonomiplanen ska tillhandahållas medlemskommunerna senast den 15 januari.

Det primära syftet med samkommunen för Åbo stadsregion att fungera som en plattform för gemensamt informationsutbyte, gemensam utveckling och gemensam beredning. Tyngdpunkterna i samkommunens verksamhet fastställs i regionstrategin.

Enligt grundavtalet är samkommunens uppgifter följande:

- allmän utveckling av kommunsamarbetet
- utveckling av samverkan mellan kommunerna
- främjande av gemensamma planerings- och utvecklingsprojekt
- gemensam intressebevakning för medlemskommunerna
- genomförande av regionpolitiken i tillhöriga delar
- andra gemensamt överenskomna uppgifter som hänför sig till regionsamarbetet

Regionstrategi 2024–2026

Kommunfullmäktige i samkommunens medlemskommuner godkände under våren 2024 Regionstrategin 2024–2026 för samkommunen för Åbo stadsregion. Enligt regionstrategin är den gemensamma strategiska visionen för kommunerna i Åbo stadsregion att:

Åbo stadsregion är en internationellt känd, intressant och inspirerande stadsregion som växer på ett hållbart sätt och vars styrkor är en hög kompetensnivå, rik historia, unik skärgård, snabba trafikförbindelser och smidiga vardagstjänster.

Förverkligandet av den gemensamma visionen främjas med regionstrategins mål och åtgärder.

SAMKOMMUNENS OPERATIVA MÅL

2027 kommer att bli det första året av den andra regionstrategiperioden 2027–2030 för samkommunen för Åbo stadsregion. Den nya regionstrategin kommer att färdigställas under höstperioden 2027 och finns ännu inte tillgänglig vid upprättandet av denna preliminära budget. De operativa målen för år 2027 kommer att fastställas när man beslutar om den ordinarie budgeten i december 2027. Verksamheten under år 2027 kommer att anpassas till de budgetramar som fastställs i denna preliminära budget samt till årsavgiftsnivån.

BUDGETENS STRUKTUR, BINDANDE KARANTÄR OCH UPPFÖLJNING

Budgetens delar

Bestämmelser om samkommunens budget och ekonomiplan, deras struktur, innehåll och upprättande finns i

kommunallagen. Budgeten för samkommunen för Åbo stadsregion innehåller allmänna motiveringar, operativa mål, en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel.

Resultaträkningsdelen visar hur samkommunens interna finansiering för räkenskapsperioden räcker till driftkostnaderna, finansieringskostnaderna och planenliga avskrivningar som avser slitage på materiella tillgångar.

Investeringsdelen innehåller samkommunens investeringsplaner för budget- och ekonomiplanåren.

Finansieringsdelen visar kassaflödet av intäkterna och utgifterna av driftsekonomi-, resultaträknings- och investeringsdelarna, med andra ord kassaflödet av den faktiska verksamheten. I finansieringsdelen antecknas även ändringarna i utlåningen, lånebeståndet och eget kapital samt en bedömning av budgetens inverkan på likviditeten.

Regionstyrelsen godkände grunderna och anvisningarna för den interna kontrollen och riskhanteringen i samkommunen för Åbo stadsregion 22.5.2024. Enligt dokumentet ska en uppdaterad riskbedömning och en beskrivning av riskhanteringen i samkommunens verksamhet inkluderas i samkommunens budget.

Uppgiftshelheterna i budgeten samt den bindande karaktären av budgeten

Samkommunen för Åbo stadsregion har en uppgiftshelhet. Verksamhetsbidraget i den nettobudgeterade budgeten är bindande för kommunerna.

Uppföljning av det ekonomiska och det operativa resultatet

Rapporter lämnas in kvartalsvis till regionstyrelsen och medlemskommunerna om hur det ekonomiska resultatet och de operativa målen realiserats. Rapporteringen för hela året sker i bokslutet.

DRIFTSEKONOMIDELEN

Budgetåret 2027 blir samkommunens femte verksamhetsår. Enligt den preliminära budgeten blir samkommunens verksamhetskostnader 467 597 euro år 2027.

Samkommunens personalkostnader består av lönekostnader och personbikostnader för regiondirektören och förvaltningsexperten. Samkommunen är beredd för personalens kompetensutveckling varje år. Resultaträkningens rad "löner och arvoden" innehåller också mötesarvoden och ersättningar för inkomstbortfall för regionstyrelsens och revisionsnämndens medlemmar.

Köp av tjänster avser till största delen av experttjänster som förvärvas för att uppnå målen i regionstrategin. Den resterande delen av köp av tjänster består av ICT-tjänster, post- och teletjänster, bokföring, betalningsrörelse och löneräkning samt tjänster som förknippas med tryckning, annonser och kommunikation. I köp av tjänster ingår även kostnader som hänför sig till regionenhetens personals resor och utbildning samt kostnader för anordnandet av olika tillställningar som till exempel Regionforum.

Kostnaderna för förnödenheter och inventarier består av inköp av förbrukningsvaror och materiel som samkommunen behöver i sin verksamhet.

Under 2027 hyr samkommunen ett arbetsrum som fungerar som regionkontoret. Arbetsrummet finns på andra våningen av Egentliga Finlands förbunds kontor. Samkommunen kan använda Egentliga Finlands förbunds möteslokaler för sina egna möten.

Samkommunens verksamhetsintäkter består av medlemskommunernas betalningsandelar som faktureras i förhållande till deras invånarantal. Den preliminära budgeten för år 2027 har upprättats enligt årsavgiften 1,46 €/invånare.

RESULTATRÄKNINGSDELEN

Resultaträkning, budget 2027

	Budget 2027	Budget 2026	ändring (euro)	ändring (%)
Försäljningsinkomster/kommunala årsavgifter	467 597	461 456	6 141	1,3
Övriga stöd och bidrag	0	0		
Intäkter totalt	467 597	461 456	6 141	1,3
Löner och arvoden	182 905	178 705	4 200	2,4
Bikostnader	33 132	32 167	965	3,0
Personalkostnader totalt	216 037	210 872	5 165	2,4
Köp av tjänster	232 260	231 584	676	0,3
Hyror	14 300	14 000	300	2,1
Förnödenheter och inventarier	5 000	5 000	0	0

Utgifter totalt	467 597	461 456	6 141	1,3
Verksamhetsbidrag	0	0	0	0

Enligt den preliminära uppskattningen kommer kostnaderna för samkommunens verksamhet under år 2027 att vara nära 2026 års kostnadsnivå. För personalkostnaderna del baseras förändringarna i en uppskattning av löneförhöjningar enligt allmänna tjänste- och arbetskollektivavtalet för kommunsektorn.

INVESTERINGSDELEN

Samkommunen kommer inte att ha några investeringar under åren 2027–2030.

FINANSIERINGSDELEN

Regionenhetens interna finansiering består av medlemskommunernas betalningsandelar. Alla driftkostnader täcks med intern finansiering. Regionenhetens årsbidrag är noll.

Under 2027 är beräkningsgrunden för medlemskommunernas årsavgift och betalningsandelar 1,46 €/invånare (år 2026 1,46 €/invånare). Årsavgiftsnivån har beräknats enligt prognosen om medlemskommunernas invånarantal 30.4.2026.

Medlemskommun	invånarantal 30.4.2026 (Statistikcentralen)	betalningsandel 2026 (euro)	betalningsandel 2026 (euro)
Åbo	209 799	306 307	301 373
S:t Karins	36 797	53 724	53 382
Lundo	20 723	30 256	30 203
Nådendal	20 385	29 762	29 477
Reso	26 202	38 255	37 693
Rusko	6 365	9 293	9 347
Sammanlagt	320 271	467 597	461 456

EKONOMIPLAN 2028–2029

Det finns inga kända investeringar, reserveringar, lån eller fonder för samkommunen under budgetperioden. Eventuell extern projektfinansiering beaktas i den årliga planeringen och vid behov i ändringsbudgetarna. Beräkningsgrunden för personalkostnaderna har under hela planperioden varit två årsverken (2 åv). Om man beslutar om ändringar i samkommunens uppgifter under planperioden ska behovet av årsverken bedömas på nytt.

För intäkternas del har budgeten beräknats på årsavgiftsnivån 1,46 euro per invånare. Den årliga ökningen av invånarantalet i stadsregionen har uppskattats enligt försiktighetsprincipen till 1 %.

	Budget 2027	Ekonomi- plan 2028	Ekonomi- plan 2029	Ekonomiplan 2030
Försäljningsinkomster/kommunala årsavgifter	467 597	472 273	476 996	481 766
Övriga stöd och bidrag	0	0	0	0
Intäkter totalt	467 597	472 273	476 996	481 766
Löner och arvoden	182 905	187 405	188 955	188 955
Bikostnader	33 132	34 126	34 467	34 467
Personalkostnader totalt	216 037	221 531	223 422	223 422
Köp av tjänster	232 260	231 242	234 074	238 844
Hyror	14 300	14 500	14 500	14 500
Förnödenheter och inventarier	5 000	5 000	5 000	5 000
Utgifter totalt	467 597	472 273	476 996	481 766
Verksamhetsbidrag	0	0	0	0

RISKHANTERING I SAMKOMMUNENS VERKSAMHET ÅR 2027

Avsnittet om riskhantering i budgeten kommer att kompletteras vid den fortsatta beredningen av budgeten under hösten 2026.