

Talousarvion ja taloussuunnitelman laadintaohjeet vuosille 2019-2020

179/02.02.00/2018

YLV 05.06.2018 § 59

Lisätiedot:

yhdyskuntatoimen johtaja Marianna Harju, puh. 050 304 1234
etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Kuntalain mukaan valtuuston tulee vuoden loppuun mennessä hyväksyä kunnan talousarvio seuraavaksi kalenterivuodeksi. Samanaikaisesti valtuusto hyväksyy vähintään kolmea seuraavaa vuotta koskevan suunnittelukauden taloussuunnitelman. Talousarvio on tämän kauden ensimmäinen vuosi. Taloussuunnitelman ja talousarvion valmistelusta vastaa kaupunginhallitus.

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuusto päättää kunnan tulo- ja kiinteistöveroprosenteista. Ne tulee ilmoittaa verohallinnolle marraskuun puolivälin tienoilla.

Toimialat laativat talousarvion valmistelun yhteydessä henkilöstömitoituksen kehitystä koskevan arvion (henkilöstösuunnitelman) suunnittelukaudelle ml. mahdollisten eläköitymisten vaikutukset mitoitukseen. Kaupungin toiminnot tulee järjestää siten, että kaupungin henkilöstön kokonaislukumäärä ei kasva 2019–2021, ellei voida osoittaa, että palvelutarve edellyttää sitä.

Taloussuunnitelman yhteydessä laaditaan investointiohjelma vuosille 2019–2023. Investointiohjelmaa tullaan tarkastelemaan erikseen.

Talousarvion yhteydessä valtuusto hyväksyy myös kaupungin kehittämissuunnitelman, joka perustuu valtuuston 12.3.2018 hyväksymään Kauniaisten kaupunkistrategiaan vuosille 2018–2022. Vuosittaiset mitattavat tavoitteet asetetaan kunkin vuoden talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Toimialat työstävät ja tarkentavat talousarviovuoden tavoitteitaan em. pohjalta.

Suunnitelmaan on kirjattu taloudelle kaksi tavoitetta seuraavasti:

Terve kuntatalous

- Kunnallisveroaste korkeintaan 17 %
- Rakenteellinen tulos keskimäärin ylijäämäinen

Kehysvalmistelun lähtökohtana on käytetty vuoden 2018 talousarviota. Toimialojen suurimmat muutokset on huomioitu kehysvalmistelussa. Lisäksi on huomioitu palkankorotukset (1,60 % 2018 ja 1,97 % 2019; yhteensä 3,24 %). Lopullinen kehys on rakentunut siten, että sillä saavutetaan toimintakatetta koskeva raja-arvo -59,0 miljoonaa euroa, joka arvion mukaan turvaa rakenteellisesti ylijäämäisen tuloksen vuodeksi 2019.

KH hyväksyi koko kaupungin talousarviokäytännön kokouksessaan 28.5.2018 § 82. Yhdyskuntatoimen tuloraamiksi on asetettu 16.366 t€ (TA

2018 - 16.734 t€) ja menoraamiksi -11.699 t€ (TA 2018; -11.446 te) toimintakatteen ollessa 4.667 t€.

Merkittävimpinä muutoksina yhdyskuntatoimen kehyksessä ovat Villa Brendan täysimääräiset kustannukset ja sisäiset vuokrat sekä HSL-kuntaosuuden nousu vyöhykeuudistuksen käyttöönoton myötä. Kustannusnousuja ei ole täysimääräisesti otettu huomioon yhdyskuntatoimen menokehyksessä, vaan toimialan odotetaan tehostavan toimintaansa ja osittain kattavan kustannusnousut muista menokohdista.

Esityslistan **oheismateriaalina** on toimialakohtaiset tulo- ja menokehykset.

YTJ:

Valiokunta päättää merkitä tiedoksi kaupunginhallituksen hyväksymät toimialakohtaiset tulo- ja menokehykset sekä vuoden 2019 talousarvion ja vuosien 2019–2021 taloussuunnitelman valmistelua ohjaavat linjaukset.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.