

Vuoden 2019 talousarvioehdotus ja vuosien 2019–2021 taloussuunnitelmaehdotus sekä vuosien 2019–2023 investointisuunnitelmaehdotus

179/02.02.00/2018

KH 22.10.2018 § 165

Lisätiedot:

talousjohtaja Mikael Boström, puh. 050 377 1228
taloussuunnittelija Tuija Vappula, puh. 050 567 5623
etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Kuntalain mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Samanaikaisesti valtuuston on hyväksyttävä vähintään kolmea vuotta koskeva taloussuunnitelma. Talousarvio on samalla suunnittelukauden ensimmäinen vuosi. Taloussuunnitelman ja talousarvion valmistelusta vastaa kaupunginhallitus. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä tulee myös hyväksyä kaupungin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Kaupunginvaltuuston 12.3.2018 hyväksymässä strategiassa edellytetään, että kunnallisveroaste on korkeintaan 17 % ja että rakenteellinen tulos on valtuustokaudella keskimäärin ylijäämäinen. Talousarviossa ja suunnitelmassa kaupungin kunnallisveron tuotto on laskettu 17 %:n kunnallisveron mukaan. Lisäksi talousarvio ja -suunnitelma on laadittu käyttäen nykyisiä kiinteistöveroprosentteja.

Kaupunginhallitus antoi 28.5.2018 lautakunnille talousarvion laadintaohjeet joissa linjattiin taloussuunnitelman valmistelua seuraavasti:

- Toimialat laativat talousarvion valmistelun yhteydessä henkilöstömitoituksen kehitystä koskevan arvion (henkilöstösuunnitelman) suunnittelu-kaudelle 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 kehittämisstrategian, 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.
- Käyttötalouden osalta on laadittu toimialakohtaiset kehukset.
- Kehysvalmistelun lähtökohtana on käytetty vuoden 2018 talousarviota. Toimialojen suurimmat muutokset on huomioitu kehysvalmistelussa. Lisäksi on huomioitu palkankorotukset (1,60 % 2018 ja 1,97 % 2019; yh-

teensä 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.

Lautakunnat ovat hyväksyneet talousarvioesityksensä syksyn aikana.

Talousarvioehdotuksen toimintatulot ovat pienemmät kuin vuoden 2018 talousarviossa ja suunnilleen samalla tasolla kuin tilinpäätöksessä 2017. Toimintatulot ilman maankäyttösopimuskorvauksia ja maaomaisuuden myyntivoittoja pienenevät tässä talousarvioesityksessä verrattuna sekä tähän että viime vuoteen.

Kaupungin ulkoiset toimintamenot kasvavat vuonna 2019 noin 630 000 euroa verrattuna siihen mitä toisessa osavuosikatsauksessa on ennustettu vuodelle 2018. Toimintamenot kasvavat yli 4 milj. verrattuna vuoden 2017 tilinpäätökseen.

Talousarvioehdotuksen toimintakate heikkenee hieman verrattuna vuoden 2018 talousarvioon mutta heikkenee hyvin merkittävästi verrattuna vuoden 2017 tilinpäätökseen.

Ennusteiden ja ennakkotietojen perusteella verotulot eivät kasva vuonna 2018 vaan jopa pienenevät hieman (-0,4 %) verrattuna vuoteen 2017. Vuonna 2019 verotulot nousevat Kuntaliiton ennusteen mukaan 6,7 %. Valtionosuudet muuttuivat Kauniaisissa negatiiviseksi vuonna 2017 ainoana kuntana Suomessa. Valtionosuudet pysyvät edelleen negatiivisena vuonna 2019.

Vuosikate on parempi kuin vuonna 2018 mutta hieman heikompi kuin tilinpäätöksessä 2017. Suunnitelmapoistot nousevat merkittävästi Villa Bredan valmistumisen myötä. Tilikauden 2019 tulos on melkein 3,7 milj. euroa ylijäämäinen, olettaen että talousarviossa pysytään ja muut taustaolettamat pysyvät muuttumattomina. Tärkeämpi seurattava tulos on strategian mukaisesti rakenteellinen tulos. Tämä luku on 0, kun otetaan huomioon tulos ilman maanmyyntivoittoja ja maankäyttösopimuskorvauksia.

Vuoden 2019 investointimenot ovat 10,9 miljoonaa euroa. Merkittävimmät talonrakennushankkeet ovat Mäntymäen koulu (1,7 milj. euroa vuonna 2019) ja Kasavuoren koulukeskus (1,1 milj. euroa vuonna 2019). Muu merkittävä investointihanke on keskustan infrastruktuuri (3,2 milj. euroa vuonna 2019).

Suunnittelukauden investointimenot voidaan näillä näkymin toteuttaa tulo-rahoituksella, maaomaisuuden myyntivoitot mukaan lukien, eikä kaupunki näillä näkymin joudu turvautumaan velkarahaan.

Talousarvioehdotus jaetaan **oheismateriaalina** KH:n jäsenille ja se on luettavissa sähköisesti osoitteessa <https://www.kauniainen.fi/files/15415/TA2019.pdf>.

KJ:

KH päättää esittää, että KV hyväksyy talousarvion vuodelle 2019, talous-

suunnitelman vuosille 2019–2021 sekä vuosien 2019–2023 investointi-suunnitelman. Lisäksi KH oikeuttaa rahatoimiston tekemään teknisluonteisia ja kielellisiä korjauksia talousarviokirjaan.

.....

Kaupunginjohtaja selosti talousarvioehdotusta ja sen valmistelua yleisesti.

Toimialajohtajat esittelivät vuorollaan keskeisiä muutoksia, tavoitteita ja haasteita toimialojen budjettiesityksissä.

KH kävi yleiskeskustelua ja päätti puheenjohtajan ehdotuksesta asian jättämisestä pöydälle 24.10.2018 pidettävään kokoukseen.

Päätös:

Asia jätettiin pöydälle.