

Vuoden 2021 talousarvioehdotus ja vuosien 2021–2023 taloussuunnitelmaehdotus sekä vuosien 2021–2024 investointisuunnitelmaehdotus

142/02.02.00/2020

KH 02.11.2020 § 201

Lisätiedot:

talousjohtaja Mikael Boström, puh. 050 377 1228
laskentasuunnittelija Pauliina Aurala, puh. 050 411 1428
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 ensin 4.5.2020 valiokunnille talousarvion laadintaohjeet mutta tarkensi tämän jälkeen tulleiden muutostarpeiden takia ohjeita ja antoi 8.6.2020 valiokunnille uudet 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 2021–2023, ellei voida osoittaa, että palvelutarve edellyttää sitä.
- Taloussuunnitelman yhteydessä laaditaan investointiohjelma vuosille 2021–2025. 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 2020 talousarviota.

Toimialojen suurimmat muutokset on huomioitu kehysvalmistelussa. Lisäksi on huomioitu palkankorotukset (2,59 % 2021). Lopullinen kehys on rakentunut siten että pyritään kaikissa olosuhteissa varmistamaan vuosikatteen pysyminen positiivisena. Kunkin toimialan sopeutumistarve vastaa palkankorotusten tasoa sekä sen lisäksi noin 1 %:n sopeutus toimialan toimintakuluihin nähden. Yleishallinnolla hieman yli 1 %:n ja muut toimialat hieman alle.

Valiokunnat ovat hyväksyneet talousarvioesityksensä syksyn aikana.

Talousarvioehdotuksen ulkoiset toimintatulot (16,1 milj. euroa) kasvavat noin 0,5 milj. euroa (3,5 %) verrattuna vuoden 2020 talousarvioon (15,6 milj. euroa). Samalla kaupungin ulkoiset toimintamenot (79,9 milj. euroa) kasvavat vuonna 2021 hieman yli 3,3 milj. euroa (4,3 %) verrattuna vuoden 2020 talousarvioon (76,6 milj. euroa) ja melkein 5 milj. (6,5 %) verrattuna vuoden 2019 tilinpäätökseen. Suurimmat yksittäiset syyt ulkoisten kustannusten kasvulle ovat työehtosopimuksista johtuvien suurten palkankorotusten lisäksi erityisesti koronapandemiasta johtuva HSL:n kuntaosuuden hyvin vahva nousu ja samasta syystä johtuva erikoissairaanhoidon laskutuksen ennakoitu nousu.

Talousarvioehdotuksen toimintakate (63,8 milj. euroa) heikkenee 2,8 milj. euroa verrattuna vuoden 2020 talousarvioon (61,1 milj. euroa) ja yli 4,6 milj. euroa verrattuna vuoden 2019 tilinpäätökseen (59,2 milj. euroa).

Ennusteiden ja ennakkotietojen perusteella verotulotilitykset kasvavat vuonna 2020 vain vajaat 1,2 milj. euroa (1,7 %) verrattuna vuoteen 2019. Vuonna 2021 kaupungin verotulot nousevat Kuntaliiton ennusteen mukaan vain 0,6 milj. euroa (0,9 %). Talousarvio rakentuu tälle arviolle verotulojen osalta.

Valtionosuudet perustuvat Valtionvarainministeriön ennakkollisiin valtionosuuslaskelmiin vuodelle 2021. Valtionosuudet sisältävät verotulomenetysten korvauksia ja koronavirusepidemiaan liittyviä korvauksia. Lopulliset päätökset vuoden 2021 valtionosuudesta tehdään aivan vuoden 2020 lopussa.

Vuosikate on noin 3,3 milj. euroa heikompi kuin vuoden 2020 talousarviossa ja suunnilleen samalla tasolla kuin tilinpäätöksessä 2019. Tilikauden 2021 tulos on alijäämäinen, noin 3,4 milj. euroa. Tärkeämpi seurattava tulos on rakenteellinen tulos. Tämä luku on alijäämäinen noin 6,7 milj. euroa kun otetaan huomioon tulos ilman maanmyyntivoittoja ja maankäyttösopimuskorvauksia.

Vuoden 2021 investointimenot ovat 12,3 milj. euroa. Merkittävimmät talonrakennushankkeet ovat Nuorisotalon peruskorjaus (6,0 milj. euroa vuonna 2021) sekä Granhultskolanin esiopetuksen tilat (1,3 milj. euroa vuonna 2021).

Talousarvioehdotus jaetaan **liitteenä** KH:n jäsenille ja se on luettavissa sähköisesti osoitteessa https://www.kauniainen.fi/files/19497/TA_2021.pdf.

KH päättää esittää, että KV hyväksyy talousarvion vuodelle 2021, taloussuunnitelman vuosille 2021–2023 sekä vuosien 2021–2025 investointisuunnitelman.

.....

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 9.11.2020 pidettävään kokoukseen.

Pöytäkirjaan merkittiin, että jäsen Ant-Wuorinen poistui kokouksesta klo 19.08, tämän pykälän käsittelyn aikana. Valtuuston puheenjohtaja Ala-Reinikka poistui kokouksesta klo 20.12 ja palasi kokoukseen klo 20.28 Teamsin välityksellä, tämän pykälän käsittelyn aikana.

Päätös:

Asia jätettiin pöydälle.