

Vuoden 2021 talousarvioehdotus ja vuosien 2021–2023 taloussuunnitelmaehdotus sekä vuosien 2021–2025 investointisuunnitelmaehdotus

142/02.02.00/2020

KV 14.12.2020 § 65

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 (16,0 milj. euroa) kasvavat noin 0,4 milj. euroa (2,7 %) verrattuna vuoden 2020 talousarvioon (15,5 milj. euroa). Samalla kaupungin ulkoiset toimintamenot (80,0 milj. euroa) kasvavat vuonna 2021 melkein 3,4 milj. euroa (4,4 %) verrattuna vuoden 2020 talousarvioon (76,6 milj. euroa) ja melkein 5 milj. (6,6 %) 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 (64,0 milj. euroa) heikkenee yli 2,9 milj. euroa verrattuna vuoden 2020 talousarvioon (61,1 milj. euroa) ja yli 4,8 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 hieman varovaisemmalle arviolle verotulojen osalta (nousua noin 0,3 milj. euroa).

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 3,6 milj. euroa heikompi kuin vuoden 2020 talousarviossa ja suunnilleen samalla tasolla kuin tilinpäätöksessä 2019. Tilikauden 2021 tulos on alijäämäinen, noin 3,7 milj. euroa. Tärkeämpi seurattava tulos on rakenteellinen tulos. Tämä luku on alijäämäinen noin 7,0 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** KV:n jäsenille ja se on luettavissa sähköisesti osoitteessa https://www.kauniainen.fi/files/19497/TA_2021.pdf.

KH:

KV hyväksyy talousarvion vuodelle 2021, taloussuunnitelman vuosille 2021–2023 sekä vuosien 2021–2025 investointisuunnitelman.

.....

Pöytäkirjaan merkittiin, että tämä asia käsiteltiin kokouksessa viimeisenä asiana.

Teknisenä korjauksena poistettiin vakanssiluettelon sivulta 120 Suomenkielisen opetuksen Hallinto ja yhteiset toiminnot-osasta nuorisotyöntekijän kohdalta asteriskit sekä alaviite ”vakanssi täyttämättä 2021”.

Yleiskeskustelun aikana ryhmien puheenjohtajat esittivät ryhmien näkemyksiä ja huomioita.

Puheenjohtajan ehdotus talousarviokirjan kunkin osan ja käyttötaloudessa kunkin toimialan käsittelystä kokonaisuuksina, hyväksyttiin yksimielisesti.

Käsittelyn aikana tehtiin seuraavat muutosehdotukset:

YLEISOSA

KAUPUNGIN KEHITTÄMISSTRATEGIA

Kaupunkistrategian kohdan 1.3 yhdeksännen toimenpiteen mittariksi valt. Mollgren ehdotti valt. Tuohiojan ja valt. Eväsojan kannattamana lisättäväksi ”Kouluruoan kulutus per oppilas vastaa kansallisia suosituksia kouluaterioiden energia- ja ravintoainesisällöistä.”

Valt. Wahlstedt ehdotti valt. Tuohiojan ja valt. Eväsojan kannattamana kohtaan 5.1. viimeiselle toimenpiteelle seuraavaa mittaria: ”Koulujen digilabin käyttötunnit kasvavat”.

Mainitut lisäsehdotukset kaupunkistrategian kohtiin 1.3 sekä 5.1. uusiksi mittareiksi, hyväksyttiin yksimielisesti.

TALOUSARVIOEHDOTUS

KÄYTTÖTALOUS

SIVISTYSTOIMI

Valt. Colliander-Nyman ehdotti valt. von Essenin ja valt. Sederholmin kannattamana, että varhaiskasvatuksen 12 500 euron säästö kotihoidontuen kuntalisän osalta poistetaan ja vastaava määräraha lisätään varhaiskasvatuksen talousarvioon. Siten myös sivulta 94 seuraava kappale poistetaan: ”Varhaiskasvatuksessa alennetaan kotihoidontuen kuntalisää 160 euroon kaikille alle 2-vuotiaille. Muutos koskee noin 60 lasta ja säästöarvio on noin 12 500 euroa, kun lasketaan molemmat kieliryhmät yhteensä.”

Valt. Mollgren ehdotti valt. Sederholmin ja valt. Tuohiojan kannattamana seuraavat ehdotukset:

Suomenkielisen opetuksen ja ruotsinkielisen opetuksen määrärahoihin lisä-

tään kumpaankin 24 000 euroa, yhteensä siis 48 000 euroa.

Sivulta 89 muutetaan neljäs kappale muotoon ”Seuraava vakanssi pidetään suomenkielisessä opetuksessa täyttämättä koko vuoden 2021 aikana: koulunkäynnin avustaja Mäntymäessä (säästö noin 24 000 euroa)” sekä kuudes kappale muotoon ”Seuraavat vakanssit pidetään ruotsinkielisessä opetuksessa täyttämättä koko vuoden 2021 aikana: koulunkäynnin avustaja Granhultsskolassa (säästö n. 20 500 euroa)”.

Vastaavasti sivulta 97 muutetaan kappaleen Talous toinen ranskalainen viiva muotoon ”Mäntymäen koulussa jätetään 1 koulunkäynnin avustajan vakanssi täyttämättä. Säästö n. 24 000 euroa”.

Sivulta 102 muutetaan talous kappaleen kolmas ranskalainen viiva muotoon ”Koulunkäynnin avustajan täyttämättä jättäminen vuonna 2021 (Granhultsskolan). Säästö n. 20 500 euroa”.

Lisäksi vakanssit ja tehtävät listauksissa tehdään vastaavat muutokset. Sivulta 122 poistetaan Hagelstamska skolanin alaviitteestä teksti ”av inbesparingsskäl hålls en vakans obesatt under år 2021;”.

Mainitut ehdotukset määrärahalisäyksiksi sivistystoimen tulosalueille varhaiskasvatus, suomenkielinen opetus ja ruotsinkielinen opetus, yhteensä 60 500 euroa, hyväksyttiin yksimielisesti. Vakanssiluettelo päivitetään vastaamaan tehtyjä muutoksia.

INVESTOINNIT

KIINTEÄ OMAISUUS

Yhdyskuntatoimi

Valt. Saarela ehdotti valt. Salmisen kannattamana, että sivun 129 viimeisen kappaleen toinen lause muutetaan muotoon ” Vuodelle 2021 esitetyistä tontinluovutuskohteista Bredanniitynkuja 4 on suunniteltu luovutettavan vuokraamalla, jolloin vuokratulo on 4 % arvioidusta myyntihinnasta.” Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA

Tulos- ja rahoituslaskelma hyväksyttiin edellä selostetuista muutoksista aiheutuvien korjauksin.

Päätös:

KV hyväksyi edellä selostetuina muutoksina talousarvion vuodelle 2021, taloussuunnitelman vuosille 2021–2023 sekä vuosien 2021–2025 investointisuunnitelman.