

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 25.4.2022 hyväksymässä strategiassa edellytetään, että veroprosentit pysyvät ennallaan, rakenteellinen tulos on valtuustokaudella ylijäämäinen ja investointien tulorahoitus, eli vuosikatteen osuus nettoinvestoinneissa on yli 100 %. Sote-uudistus muuttaa kunnallisveroprosenttia, kun kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan 12,64 prosenttiyksiköllä ja valtion verotusta kiristetään vastaavasti. Kauniaisten kaupungin kunnallisveroasteen ollessa 17,00 prosenttia sote-uudistuksen myötä jäljelle jää 4,36 prosenttia. Muutoin talousarvio ja -suunnitelma on laadittu niin että veroprosentit pysyvät ennallaan.

Kaupunginhallitus antoi 23.5.2022 valiokunnille talousarvion laadintaohjeet, joissa linjattiin taloussuunnitelman valmistelua seuraavasti:

- Toimialat laativat talousarvion valmistelun yhteydessä henkilöstömitoituksen kehitystä koskevan arvion (henkilöstösuunnitelman) suunnittelukaudelle ml. mahdollisten eläköitymisten vaikutukset mitoitukseen. Kaupungin toiminnot tulee järjestää siten, ettei minkään kaupungin toimialan henkilöstön kokonaislukumäärä kasva 2023–2025, ellei voida osoittaa, että palvelutarve edellyttää sitä. Tähän liittyen on tosin huomioitava, että vuodelle 2022 oli sivistystoimeen otettu määräaikaista lisävakansseja ennaltaehkäisevään "coronaexit" toimintaan, jotka väliaikaisesti nostavat toimialan henkilöstön kokonaislukumäärää.
- Taloussuunnitelman yhteydessä laaditaan investointiohjelma vuosille 2023–2027. Investointiohjelmaa tullaan tarkastelemaan erikseen.
- Talousarvion yhteydessä valtuusto hyväksyy myös kaupungin kehittämisstrategian, joka perustuu valtuuston 25.4.2022 hyväksymään Kauniaisten kaupunkistrategiaan vuosille 2023–2030. 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 2022 talousarviota. Toimialat ovat tuoneet esille muutostarpeet verrattuna vuoden 2022 talousarvioon. Lisäykset vuoden 2023 kustannuksissa ovat pääosin sivistystoimessa (n. 1,7 miljoonaa euroa). Sivistystoimen suurimmat lisäykset tulevat varhaiskasvatuksesta (n. 659 000 euroa), suomenkielisestä opetustoimesta (n. 503 000 euroa), ruotsinkielisestä opetustoimesta (n. 159 000 euroa) sekä kulttuuri- ja vapaa-ajasta (n. 350 000). Kulttuuri- ja vapaa-ajan lisäys tulee pääosin sisäisistä vuokrista (nuorisotalo 320 000 euroa). Muilla lisäykset koostuvat useista eri asiasta. Erityisenä painopisteenä on ollut suomenkielinen opetustoimi ja siellä erityisesti perusopetus, johon kohdistetaan lisäresursseja.

Yhdyskuntatoimen suurimmat muutokset tulevat maankäyttösopimuskorvauksista ja maaomaisuuden myyneistä. Vuoden 2022 maankäyttösopimuskorvauksista Helsingintie 10 ja Venevalkamantie 1 siirtyvät vuodelle 2023. Vuoden 2022 maaomaisuuden myyneistä Helsingintie 10 tontinosat ja Pohjoisen Heikelintie 12 siirtyvät vuodelle 2023.

Lisäksi on kehysvalmistelussa palkankorotuksien osalta arvioitu 3 %:n korotus vuodelle 2023 vuoden 2022 palkkakustannusten päälle.

Valiokunnat ovat hyväksyneet talousarvioesityksensä syksyn aikana.

Vuodesta 2023 lähtien sote-uudistus siirtää merkittävän osan kuntien lakisääteisistä tehtävistä ja käyttötalouden kustannuksista hyvinvointialueille. Samalla hyvinvointialueille siirtyvät myös vastaavaan toimintaan liittyvät asiakasmaksut sekä verorahoitusta. Kunnilta vähennettävät tuloerät muodostuvat siirtyviä tehtäviä vastaavasta valtionosuudesta, kuntien yhteisöverosta ja kunnallisverosta.

Lopulliset siirtolaskelmat tehdään loppuvuonna 2023 kuntien raportoimien vuosia 2021 ja 2022 koskevien keskimääräisten kustannusten perusteella. Rahoituksen siirtolaskelmat saadaan kuntien Valtiokonttorille raportoimista taloustiedoista.

Koko maan tasolla uudistus on kustannusneutraali, sillä kuntataloudesta lähtee yhtä suuri määrä kustannuksia ja tuloja pois. Yksittäisissä kunnissa tilanne ei ole kuitenkaan sama, sillä kuntakohtaisesti siirtyvät kustannukset ja tulojen vähennykset eivät vastaa toisiaan. Uudistuksesta aiheutuvia kuntakohtaisia eroja tasoitetaan valtionosuusjärjestelmään sisältyvillä tasauksilla ja rajoittimilla. Tästä huolimatta uudistus muuttaa lähes kaikkien kuntien taloutta ja talouden tasapainoa.

Sote-uudistuksen takia ei ole järkevää verrata vuoden 2023 talousarvioehdotuksen lukuja edelliseen talousarvioon tai tilinpäätökseen.

Vuoden 2023 talousarvio tulisi olla tulokseltaan ylijäämäinen ja vuosikate tulisi olla korkea koska meille tilitetään vuonna 2023 suhteessa edellisiin vuosiin enemmän verotuloja. Tämä johtuu siitä, että verotulot laahaavat hieman perässä ja vuonna 2023 tilitetään vielä jonkin verran verotuloja vuoden 2022 korkeammalla veroprosentilla.

Vuosikate on parempi kuin vuoden 2022 talousarviossa ja tilinpäätöksessä 2021. Tilikauden 2023 tulos on ylijäämäinen. Tärkeämpi seurattava tulos on

rakenteellinen tulos, joka on tulos ilman maanmyyntivoittoja ja maankäyttösopimuskorvauksia. Tämä tulos on alijäämäinen.

Ennusteiden ja ennakkotietojen perusteella verotulotilitykset kasvavat vuonna 2022. Kuntaliiton ennuste peräti 18 % verrattuna vuoteen 2021. Vuonna 2023 kaupungin verotulot kehittyvät edelleen suotuisasti mutta sote-uudistus siirtää osan verotuloista valtiolle. Talousarvion verotuloarvio perustuu Kuntaliiton arvioon, mutta sitä on varovaisuusperiaatteen mukaisesti maltillistettu.

Valtionosuudet perustuvat Valtionvarainministeriön ennakkolisiin valtionosuuslaskelmiin vuodelle 2023. Valtionosuudet sisältävät verotulomenetyksen korvauksia. Lopulliset päätökset vuoden 2023 valtionosuudesta tehdään aivan vuoden 2022 lopussa.

Vuoden 2023 investointimenot ovat 18,0 milj. euroa. Merkittävimmät investoinnit ovat Svenska skolcentrumin julkisivujen korjaustyöt (4,6 milj. euroa), Kaupunkirata (2,9 milj. euroa) sekä pyöräilyväylä Baana (2,9 milj. euroa).

Talousarvioehdotus jaetaan **liitteenä** kaupunginhallituksen jäsenille ja se on luettavissa sähköisesti osoitteessa <https://www.kauniainen.fi/wp-content/uploads/2022/10/ta-2023.pdf>.

Kaupunginjohtaja Christoffer Masar:

Kaupunginhallitus päättää esittää, että valtuusto hyväksyy talousarvion vuodelle 2023, taloussuunnitelman vuosille 2023–2025 sekä vuosien 2023–2027 investointisuunnitelman.

Lisäksi kaupunginhallitus oikeuttaa talouspalvelut tekemään teknisluonteisia ja kielellisiä korjauksia talousarviokirjaan.

.....

Kaupunginjohtaja selosti talousarvioehdotusta ja sen valmistelua yleisesti. Talousjohtaja kertoi kaupungin talouden tulevaisuuden näkymistä.

Toimialajohtajat esittelivät vuorollaan keskeisiä muutoksia, tavoitteita ja haasteita toimialojen budjettiesityksissä. Tietohallinnon kehittämisspäälikkö kertoi tietohallinnon näkymistä.

Kaupunginhallitus kävi yleiskeskustelua ja päätti puheenjohtajan ehdotuksesta asian jättämisestä pöydälle 31.10.2022 pidettävään kokoukseen.

Päätös:

Asia jätettiin pöydälle.

Liitteet:

Talousarvio 2023

KH 31.10.2022 § 169

402/02.02.00.00/2022

Kaupunginjohtaja Christoffer Masar:

Kaupunginhallitus päättää esittää, että valtuusto hyväksyy talousarvion vuodelle 2023, taloussuunnitelman vuosille 2023–2025 sekä vuosien 2023–2027 investointisuunnitelman.

Lisäksi kaupunginhallitus oikeuttaa talouspalvelut tekemään teknisluonteisia ja kielellisiä korjauksia talousarviokirjaan.

.....

Esittelijä muutti talousarvioehdotuksen seuraavat kohdat:

YLEISOSA

KAUNIAISTEN STRATEGIA

3. Kuntalainen keskiössä

HYTE-työ-tavoitteen 6. mittaria täydennettiin seuraavasti: *Kerhojen ja osallistujien määrä.*

Talouden mittarit-*taulukon kunnallisveron prosenttiluku vuosille 2023–2025 päivitetään (4,36).*

KÄYTTÖTALOUS

SIVISTYSTOIMI

Suomenkielisen opetuksen Toiminta-kohdan kolmas kohta korjataan vastaamaan iltapäivätoiminnan tulevaa tilannetta. Ruotsinkielisen opetuksen selostusosan kolmanteen kappaleeseen tehdään vastaava korjaus.

Käsittelyn aikana kaupunginhallitus teki seuraavat muutokset:

YLEISOSA

KAUNIAISTEN STRATEGIA

3. Kuntalainen keskiössä

HYTE-työ-tavoitteen mittareista toivotaan samanlaista taulukkoa kuin talousmittareista. Viranhaltijat toimittavat esityksen soveltuvista mittareista ennen valtuuston talousarviokokousta.

Jäsen Johan Johansson esitti jäsen Fredrik Waseliuksen kannattamana seuraavaa lisäystä talouden mittareihin: ”Kaupungin investoinnit voivat kymmenvuotiskaudella 2023–2033 enintään ylittää (kumulatiivista) vuosikatetta 40 mn eurolla. Kaudella 2023–2033 kaupungin velkataakka ei saa ylittää 4 000 euroa asukasta kohden, jotta kaupungin oma pääoma säilyisi kestävällä tasolla.”

Suoritettussa äänestyksessä, jossa pohjaehdotusta kannattavat äänestivät ”jaa” ja Johanssonin ehdotusta kannattavat äänestivät ”ei”, pohjaehdotus voitti äänin 4–3 (Johansson, Rehn-Kivi, Waselius).

Jäsen Johansson ilmoitti jättävänsä päätökseen eriyvän mielipiteensä.

KÄYTTÖTALOUS

YLEISHALLINTO

Jäsen Tiina Rintamäki-Ovaska esitti, että Talous-kohdan toiseen kappaleeseen lisätään uusi toinen lause: ”Toiminnan jatkuvuutta arvioidaan vuoden 2023 aikana.” Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

SIVISTYSTOIMI

Jäsen Suvi Kiesiläinen esitti, että Varhaiskasvatuksen tulosalueen Toiminta-kohtaan lisättäisiin tunnuslukuja ja kuvaus varhaiskasvatuksesta; tietoja yksiköistä ja toiminnasta. Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Jäsen Tiina Rintamäki-Ovaska esitti, että suomen- ja ruotsinkielisen perusopetuksen osalta laaditaan koulukohtaiset suoritteet/tunnusluvut-taulukot, jotka liitetään talousarvioasian oheismateriaaliksi. Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

INVESTOINNIT

Puheenjohtaja Veronica Rehn-Kivi esitti varapuheenjohtaja Lauri Ant-Wuorisen kannattamana, että sivistystoimen A-siiven peruskorjaus-hankkeen määrärahat vuosilta 2025 ja 2026 poistetaan. Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Päätös:

Kaupunginhallitus päätti edellä selostetuin muutoksin korjattuna esittää, että valtuusto hyväksyy vuoden 2023 talousarvion, taloussuunnitelman vuosille 2023–2025 sekä vuosien 2023–2027 investointisuunnitelman.

Lisäksi kaupunginhallitus oikeutti talouspalvelut tekemään teknisluonteisia ja kielellisiä korjauksia talousarviokirjaan.

Jäsen Johan Johansson ilmoitti päätökseen talouden mittareista kirjallisen eriävän mielipiteensä (liite).

Liitteet:

Talousarvio 2023
Eriävä mielipide