

Lisätiedot:

kaupunginjohtaja Christoffer Masar, puh. 050 411 0163

talousjohtaja Mikael Boström, puh. 050 377 1228

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 kaikista 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.

Taloussuunnitelman yhteydessä laaditaan investointiohjelma vuosille 2024–2028. 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 **liitteenä** olevat toimialakohtaiset kehykset. Luvuissa on huomioitu ruoka- ja puhdistuspalveluiden siirtyminen yleishallinnosta yhdyskuntatoimeen.

Kehysvalmistelun lähtökohtana on käytetty vuoden 2023 talousarviota. Toimialat ovat tuoneet esille muutostarpeet verrattuna vuoden 2023 talousarvioon. Lisäykset vuoden 2023 kustannuksissa ovat pääosin yleishallinnossa (n. 1,3 miljoonaa euroa). Lisäykset koostuvat pääosin tietohallinnolle annetusta lisämäärärahasta (600 000 euroa) ja työmarkkinatuen kuntaosuudesta (arvioitu olevan 540 000 euroa), jonka osalta ei ollut talousarviovalmistelun yhteydessä tiedossa, että se jää kuntaan.

Lisäykset vuoden 2024 kustannuksissa ovat sivistystoimessa ja yhdyskuntatoimessa. Sivistystoimen suurimmat lisäykset kustannuksissa tulevat varhaiskasvatuksesta (180 600 euroa), suomenkielisestä opetustoimesta (175 000 euroa) ja ruotsinkielisestä opetustoimesta (111 000 euroa) Lisäykset koostuvat useista eri asiasta.

Yhdyskuntatoimen suurimmat lisäykset kustannuksissa tulevat HSL:n kuntaosuuden kasvusta (200 000 euroa) sekä ruoka- ja puhdistuspalveluiden raaka-aineiden sekä puhdistusaineiden hintojennoususta (145 000 euroa).

Tulopuolen suurimmat muutokset tulevat maaomaisuuden myynneistä (yhdyskuntatoimessa) jotka pienevät merkittävästi vuoden 2023 talousarviosta (1 238 375 euroa), tähän on vaikuttanut se, että kaavahankkeet ovat edenneet hitaasti.

Palkankorotukset on huomioitu kehysvalmistelussa siten että muutos vuoden 2023 talousarviosta on lisätty vuoden 2024 palkkakustannusten päälle.

Vuoden 2024 verotulojen perustana on Kuntaliiton 14.4.2023 päivittämä veroennustekehikko. Veroennustekehikon verotuloennustetta (27 937 tuhat euroa) on pyöristetty 28 miljoonaan euroon.

Valtionosuuksien perustana on käytetty peruspalveluiden osalta VM:n 5.4.2023 julkistamia ennakkollisia valtionosuuslaskelmia vuodelle 2024 ja OKM:n osuuden osalta vuoden 2023 valtionosuuksia.

Kauniaisten kaupungin suhteellinen osuus muutosvaiheessa voi vielä jonkin verran muuttaa valtionosuuden kokonaisuutta. Verotulot ja valtionosuudet tulevat tarkentumaan vielä syksyllä.

Vuoden raamin 2024 huonoon tulokseen vaikuttavat muutama eri tekijä. Näitä ovat mm. erittäin kalliit työmarkkinaratkaisut, jotka nostavat huomattavasti henkilöstökuluja sekä tänä että ensi vuonna, nouseva poistotasoa, aikaisemmin arvioitua heikompina toteutuvat valtionosuudet, ja vuoden 2023 talousarviossa syksyksi 2023 sivistystoimeen tehdyt vakanssilisäykset, joiden kustannusvaikutukset toteutuvat koko vuoden osalta vuodesta 2024 lähtien. Näiden tekijöiden yhteisvaikutuksesta tulos on painumassa selvästi negatiiviseksi, vaikka toimialojen vakanssilisäysoiveet on yhtä lukuun ottamatta poistettu raamiehdotuksesta.

Jotta kaupungin talous voisi taas pidemmällä aikavälillä saavuttaa tasapainotilan, on syksyn 2023 aikana syytä laatia monivuotinen tasapainottamisohjelma. Tasapainottamisohjelmassa linjataan toimenpiteet ja aikataulu, joiden pohjalta talouden tasapaino ja rakenteellisen tuloksen osalta +-0-taso taas saavutetaan.

Kaupunginhallitus päätti 29.5.2023 (§ 87) edellyttää, että kaupunginhallitukselle tuodaan hyväksyttäväksi sivistystoimen sisäinen raami ennen valiokuntien talousarviokäsittelyä. Opetuksen talousarvion tulee perustua lapsikohtaiseen budjetointiin.

Kaupunginhallitus:

Valtuusto merkitsee talousarviota ohjaavat laadintaohjeet tiedoksi.

.....

Talusojohtaja Mikael Boström selosti talousarvion ja taloussuunnitelman laadintaohjeita, erityisesti vuoden 2024 kehystä.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

Liitteet:

Toimialakohtaiset kehukset 2024