

Vuoden 2022 talousarvioehdotus ja vuosien 2022–2024 taloussuunnitelmaehdotus sekä vuosien 2022–2026 investointisuunnitelmaehdotus

KH 25.10.2021 § 221

32/02.02.00.00/2021

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 31.5.2021 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, että kaupungin henkilöstön kokonaislukumäärä ei kasva 2022–2024, ellei voida osoittaa, että palvelutarve edellyttää sitä. Tähän liittyen on tosin huomioitava, että vuodelle 2022 on sekä sosiaali- ja terveystoimeen että sivistystoimeen suunniteltu määräaikaista lisävakansseja ennaltaehkäisevään "coronaexit" toimintaan, jotka väliaikaisesti nostavat henkilöstön kokonaislukumäärää. Tällä ennaltaehkäisevällä toiminnalla toivotaan voitavan pienentää tulevien vuosien palvelutarvetta ja kustannuksia.
- Taloussuunnitelman yhteydessä laaditaan investointiohjelma vuosille 2022–2026. 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. Kaupunkistrategian päivitysprosessi käynnistyy alkusyksyllä 2021, mutta uusi strategia tullaan näillä näkymin hyväksymään vasta vuoden 2022 alkupuolella, josta syystä vuoden 2022 tavoitteet ja mittarit perustuvat vuonna 2018 hyväksytyyn strategiaan.

- Käyttötalouden osalta on laadittu toimialakohtaiset kehukset.
- Kehysvalmistelun lähtökohtana on käytetty vuoden 2021 talousarviota. Toimialat ovat tuoneet esille muutostarpeet verrattuna vuoden 2021 talousarvioon. Suurimmat lisäykset vuoden 2022 kustannuksissa ovat sosiaali- ja terveystoimessa (n. 1,7 miljoonaa euroa) ja sivistystoimessa (n. 1,2 miljoonaa euroa). Sosiaali- ja terveystoimen suurimmat lisäykset kohdistuvat terveydenhuoltoon (687 tuhatta euroa) ja erikoissairaanhoidon (600 tuhatta euroa). Terveydenhuollon lisämenoista suurin osa liittyy koronatestaus- ja rokotuskuluihin, joiden arvioidaan alustavasti vielä jatkuvan ensi vuoden puolelle. Niiden osalta on vastaavasti arvioitu tuloja noin 80 % valtion kompensatioiden kautta. Mikäli koronatilanne ei enää vuoden 2022 keväällä edellytä laajamittaista testausta tai uusia rokotekierroksia, tulevat sekä terveydenhuollon siihen liittyvät menot että tulot vastaavasti jäämään pois. Erikoissairaanhoidon menojen lisäys on tavanomaista suurempi johtuen mm. koronan aiheuttamasta hoitovelasta.

Valiokunnat ovat hyväksyneet talousarvioesityksensä syksyn aikana.

Talousarvioehdotuksen ulkoiset toimintatulot kasvavat hieman verrattuna vuoden 2021 talousarvioon ja vuoden 2020 tilinpäätökseen. Samalla kaupungin ulkoiset toimintamenot kasvavat vuonna 2022 merkittävästi verrattuna vuoden 2021 talousarvioon ja vuoden 2020 tilinpäätökseen. Myös talousarvioehdotuksen toimintakate heikkenee merkittävästi verrattuna vuoden 2021 talousarvioon ja vuoden 2020 tilinpäätökseen.

Ennusteiden ja ennakkotietojen perusteella verotulotilitykset kasvavat vuonna 2021 yli 3 milj. euroa verrattuna vuoteen 2020. Vuonna 2022 kaupungin verotulot nousevat Kuntaliiton ennusteen mukaan edelleen noin 4 milj. euroa. Talousarvion verotuloarvio perustuu Kuntaliiton arvioon, mutta sitä on varovaisuusperiaatteen mukaisesti maltillistettu.

Valtionosuudet perustuvat Valtionvarainministeriön ennakkollisiin valtionosuuslaskelmiin vuodelle 2022. Valtionosuudet sisältävät verotulomenetysten korvauksia. Lopulliset päätökset vuoden 2022 valtionosuudesta tehdään aivan vuoden 2021 lopussa.

Vuosikate on parempi kuin vuoden 2021 talousarviossa ja suunnilleen samalla tasolla kuin tilinpäätöksessä 2020. Tilikauden 2022 tulos on ylijäämäinen. Tärkeämpi seurattava tulos on rakenteellinen tulos, joka on tulos ilman maanmyyntivoittoja ja maankäyttösopimuskorvauksia. Tämä tulos on selvästi alijäämäinen.

Vuoden 2022 investointimenot ovat 15,0 milj. euroa. Merkittävimmät investoinnit ovat Nuorisotalon peruskorjaus (4,8 milj. euroa vuonna 2022), Villa Anemonen päiväkotitoiminnan edellyttämät muutostyöt (2,3 milj. euroa vuonna 2022) sekä Kaupunkirata (2,1 milj. euroa vuonna 2022).

Talousarvioehdotus jaetaan **liitteenä** kaupunginhallituksen jäsenille ja se on luettavissa sähköisesti osoitteessa <https://www.kauniainen.fi/wp-content/uploads/2021/10/TA-2022.pdf>.

Kaupunginjohtaja Christoffer Masar:

Kaupunginhallitus päättää esittää, että valtuusto hyväksyy talousarvion vuodelle 2022, taloussuunnitelman vuosille 2022–2024 sekä vuosien 2022-2026 investointisuunnitelman.

.....

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

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

Kaupunginhallitus kävi yleiskeskustelua ja päätti puheenjohtajan ehdotuksesta asian jättämisestä pöydälle 8.11.2021 pidettävään kokoukseen.

Pöytäkirjaan merkittiin, että kaupunginhallitus piti tauon klo 20.21-20.28. Valtuuston 2. puheenjohtaja Camilla Sederholm poistui kokouksesta klo 21.20, tämän pykälän käsittelyn aikana.

Päätös:

Asia jätettiin pöydälle.

Liitteet:

Talousarvio 2022