

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 yleensä päättää kunnan tulo- ja kiinteistöveroprosenteista mutta kuntien vuoden 2023 tuloveroprosentiksi säädetään lailla kunkin kunnan vuoden 2022 veroprosentti vähennettynä samalla prosenttiyksikkömäärällä kaikissa kunnissa. Kiinteistöveroprosentit tulee ilmoittaa verohallinnolle marraskuun puolivälin tienoilla.

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 määräaikaisia 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 **liitteenä** olevat toimialakohtaiset kehykset.

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.

Vuoden 2023 verotulojen perustana on Kuntaliiton 20.4.2022 päivittämä veroennustekehikko. Veroennustekehikon verotuloennustetta on varovaisuusperiaatteen mukaisesti hieman pienennetty (1,8 miljoonaa euroa) 32,0 miljoonasta eurosta 30,2 miljoonaan euroon.

Valtionosuuksien perustana on käytetty Kuntaliiton 21.4.2022 julkistamia ennakkollisia valtionosuuslaskelmia vuodelle 2023, joita on varovaisuusperiaatteen mukaisesti hieman pienennetty (0,6 miljoonaa euroa) 19,2 miljoonasta eurosta 18,6 miljoonaan euroon, koska lopullinen valtionosuus on usein Kaunaisten kohdalla ollut ensimmäistä ennustetta hieman alhaisempi ja lisäksi sote-uudistuksen myötä Kauniaisten kaupungin suhteellinen osuus muutosvaiheessa voi vielä jonkin verran muuttaa valtionosuuden kokonaisuutta. Verotulot ja valtionosuudet tulevat tarkentumaan vielä syksyllä.

Erityisenä huomioitavana asiana vuoden 2023 kehysten osalta on se, että vuoden 2023 verotuloihin kohdistuu vielä tilityksiä vuodelta 2022, jolloin kunnallisveroaste on 17 %, joka nostaa verotulojen tason korkeammalle, kun mitä se jatkossa tulee olemaan. Tämä tulee huomioida myös menotasossa, jotta se ei perustu epärealistiseen kuvaan tulevien vuosien verotulojen tasosta.

Kaupunginjohtaja Christoffer Masar:

Kaupunginhallitus päättää vahvistaa vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2023–2025 taloussuunnitelman valmistelua ohjaavat linjaukset esittelyn mukaisesti ja hyväksyä liitteenä olevan toimialakohtaisen tulo- ja menokehysten sekä edellyttää, että kaupungin toiminnot tulee vuosina 2023–2025 järjestää siten, ettei kaupungin minkään toimialan henkilöstön kokonaislukumäärä kasva, ellei voida osoittaa, että palvelutarve edellyttää sitä.

Lisäksi kaupunginhallitus päättää saattaa talousarviota ohjaavat laadintaohjeet valtuustolle tiedoksi.

.....

Talousjohtaja selosti vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2023–2025 taloussuunnitelman valmistelua ohjaavia linjauksia sekä toimialakohtaista tulo- ja menokehystä.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet:

Toimialakohtaiset kehukset 2023