

Vuoden 2018 talousarvioehdotus ja vuosien 2018–2020 taloussuunnitelmaehdotus sekä vuosien 2018–2022 investointisuunnitelmaehdotus

77/02.02.00/2017

KH 23.10.2017 § 223

Lisätiedot:

talousjohtaja Mikael Boström, puh. 050 377 1228  
kaupunginjohtaja Christoffer Masar, puh. 050 411 0163  
taloussuunnittelija Tuija Vappula, puh. 050 567 5623  
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.

Talouden tasapainottamisohjelma on käsitelty KH:ssa (1.3.2017 § 22) ja yksimielisesti hyväksytty valtuustossa 13.3.2017, jolloin valtuusto päätti, että tasapainoisen talouden saavuttamiseksi tulee vuodelle 2018 asettaa seuraavat talouden hoitoa koskevat raja-arvot ja määräykset, joita tulee noudattaa talousarvion laadinnassa:

- Vuoden 2018 toimintakate saa olla enintään -61,0 miljoonaa euroa.
- Toimintakatteella tarkoitetaan tässä yhteydessä sekä ulkoisten että sisäisten toimintatuottojen ja -kulujen katetta. Toimintakate ei sisällä käyttömaisuuden myyntivoittoja.
- Toimintakatteen jako toimielimille tapahtuu kaupunginhallituksen vuosittain vahvistamien talousarvion ja -suunnitelman laadintaohjeen kautta valtuuston vahvistaman tasapainottamisohjelman puitteissa.
- Vuosikatteen on oltava positiivinen.
- Tasapainottamistoimenpiteet toteutetaan ilman henkilöstön irtisanomisia tai lomautuksia.
- Vuoden 2018 kunnallisveroaste säilytetään 17,00 ja kiinteistöveroihin tehdään ainoastaan mahdolliset laissa säädettyjen kiinteistöverojen alarajojen noston edellyttämät muutokset.

Kaupunginhallitus antoi 3.5.2017 lautakunnille 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 2018–2020, ellei voida osoittaa, että palvelutarve edellyttää sitä.

- Taloussuunnitelman yhteydessä laaditaan investointiohjelma vuosille 2018–2022. Investointiohjelmaa tullaan tarkastelemaan erikseen.
- Käyttötalouden osalta on laadittu toimialakohtaiset kehukset.
- Kehysvalmistelun lähtökohtana on käytetty vuoden 2017 talousarviota. Toimialojen suurimmat muutokset on huomioitu kehysvalmistelussa. Lisäksi on huomioitu kuntien arvioidut kustannustason muutokset 1,3 % vuonna 2018 sekä kaupungin strategian mukaisen toimialojen 1,5 %:n tehostaminen. Lopullinen kehys on rakentunut siten, että sillä saavutetaan valtuuston 13.3.2017 päättämän tasapainottamisohjelman toimintakatetta koskeva raja-arvo -61,0 miljoonaa euroa.

Vuoden 2018 suurin muutos on Villa Bredan valmistuminen. Sosiaali- ja terveystoimen sisäinen vuokrameno nousee 1,44 miljoonaa euroa ja yhdyskuntatoimen sisäinen vuokratulo nousee vastaavasti. Lisäksi yhdyskuntatoimen ulkoiset menot nousevat 176 000 euroa Villa Bredan myötä. Villa Bredan valmistuminen tarkoittaa samalla kaupungin henkilöstömäärän nousua vanhuspalveluissa (13,5 vakanssia) sekä ruokapalveluissa (2 vakanssia). Nämä henkilöstölisäykset liittyvät siihen, että kaupungin omien palveluiden piiriin on tulossa suuri joukko senioreita, jotka tällä hetkellä ovat ostopalveluiden piirissä. Lisäys on suora seuraus kaupunginvaltuuston päätöksestä toteuttaa Villa Breda peruskorjaus- ja laajennusinvestointi.

Toinen merkittävä muutos on Kasavuoren koulu. Investoinnin valmistumisen myötä sivistystoimen sisäiset vuokramenot nousevat 282 000 euroa ja yhdyskuntatoimen vuokratulot vastaavasti.

Lautakunnat ovat hyväksyneet talousarvioesityksensä syksyn aikana.

Talousarvioehdotuksen toimintatulot ovat pienentyneet merkittävästi verrattuna vuoteen 2016 johtuen maanomaisuuden luovutustulojen vähenemisestä. Vuonna 2016 maanomaisuuden luovutustuloa oli 9 milj. euroa ja vuonna 2017 on arvioitu saatavan yhteensä enää 1,4 milj. euroa ja vuonna 2018 noin 3,3 milj.

Kaupungin ulkoiset toimintamenot kasvavat vuonna 2018 yli 2,2 milj. euroa verrattuna siihen mitä toisessa osavuositarkastuksessa on ennustettu vuodelle 2017. Toimintamenot kasvavat melkein 3 milj. verrattuna vuoden 2016 tilinpäätökseen. Maanomaisuuden luovutustulojen vähenemisestä ja toimintamenojen kasvusta johtuen talousarvioehdotuksen toimintakate heikkenee selvästi niin verrattuna vuoden 2016 tilinpäätökseen kuin vuoden 2017 ennusteeseen. Toimintakate ilman maanmyyntituloja on noin -61,8 miljoonaa euroa. Tämä tarkoittaa sitä, että talousarvio ei täysin saavuta tasapainottamisohjelman asettamaa raja-arvoa toimintakatteelle ilman maanmyyntituloja, joka on -61,0 miljoonaa euroa.

Ennusteiden ja ennakkotietojen perusteella verotulot nousevat merkittävästi vuonna 2017 ja jatkavat nousuaan, mutta maltillisemmin, vuonna 2018.

Valtionosuudet muuttuivat negatiiviseksi tänä vuonna ainoana kuntana Suomessa. Valtionosuudet pienenevät edelleen merkittävästi vuonna 2017.

Vuosikate alittaa yllä mainittujen syiden takia suunnitelmapoistojen tason. Suunnitelmapoistojen noustessa merkittävästi Villa Bredan valmistumisen myötä tilikauden tulos on alijäämäinen, -0,3 milj. euroa ja jopa -4,1 milj. euroa ilman maanmyyntivoittoja ja maankäyttösopimuskorvauksia.

Investointimenot suunnittelukaudella 2018–2022 ovat 22 miljoonaa euroa. Kauden merkittävin talonrakennushanke on Mäntymäen koulu (3,5 milj. euroa vuosina 2016–2018). Merkittäviä muita investointihankkeita ovat Keskuksen infrastruktuuri (2,5 milj. euroa vuosina 2016–2018). Vuonna 2018 toteutettavat investointimenot ovat 10,5 milj. euroa.

Suunnittelukauden investointimenot voidaan osin toteuttaa tulorahoituksella maaomaisuuden myyntivoitot mukaan lukien. Osa investoinneista joudutaan kuitenkin rahoittamaan velkarahalla. Rahoituslaskelman mukaan kaupungin lainamäärä on 8 milj. euroa vuoden 2018 lopussa.

Yllä olevissa luvuissa ei ole vielä huomioitu maan hallituksen päätöstä peruuttaa kiinteistöverojen alarajoihin suunniteltuja korotuksia.

Talousarvioehdotus jaetaan **oheismateriaalina** KH:n jäsenille ja se on luettavissa sähköisesti osoitteessa <http://www.kauniainen.fi/files/13278/TA2018.pdf>.

KJ:

KH päättää esittää, että KV hyväksyy talousarvion vuodelle 2018, taloussuunnitelman vuosille 2018–2020 sekä vuosien 2018–2022 investointisuunnitelman.

.....

Kaupunginjohtaja selosti talousarvioehdotusta ja sen valmistelua yleisesti.

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

KH kävi yleiskeskustelua ja päätti puheenjohtajan ehdotuksesta asian jättämisestä pöydälle 25.10.2017 pidettävään kokoukseen.

Päätös:

Asia jätettiin pöydälle.