

Talousarvion ja taloussuunnitelman laadintaohjeet vuosille 2020–2022

171/02.02.00/2019

KH 06.05.2019 § 87

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 suunnittelu-kauden taloussuunnitelman. Talousarvio on tämän kauden ensimmäinen vuosi. Taloussuunnitelman ja talousarvion valmistelusta vastaa kaupunginhallitus.

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuusto päättää kunnan 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. Kaupungin toiminnot tulee järjestää siten, että kaupungin henkilöstön kokonaislukumäärä ei kasva 2020–2022, ellei voida osoittaa, että palvelutarve edellyttää sitä.

Taloussuunnitelman yhteydessä laaditaan investointiohjelma vuosille 2020–2024. Investointiohjelmaa tullaan tarkastelemaan erikseen.

Talousarvion yhteydessä valtuusto hyväksyy myös kaupungin kehittämissuunnitelman, 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.

Strategiaan on kirjattu taloudelle kaksi tavoitetta seuraavasti:

Terve kuntatalous

- Kunnallisveroaste korkeintaan 17 %
- Rakenteellinen tulos keskimäärin ylijäämäinen

Käyttötalouden osalta on laadittu **liitteenä** olevat toimialakohtaiset kehukset.

Kehysvalmistelun lähtökohtana on käytetty vuoden 2019 talousarviota. Toimialojen suurimmat muutokset on huomioitu kehysvalmistelussa. Lisäksi on huomioitu palkankorotukset (0,25 % 2020) ja lomarahaleikkauksen päätyminen.

Vuoden 2020 verotulot sekä valtionosuudet ovat tavallistakin vaikeammin

ennakoitavissa. Verotulojen ennakoiminen tekee vaikeaksi tulorekisterin käyttöönoton aiheuttamat ongelmat jotka aiheuttavat sen, että on vaikea saada oikeata kuvaa vuoden 2019 verotuloista ja sitä kautta arviota vuodelle 2020. Valtionosuuksien osalta emme tiedä mihin ratkaisuihin uusi hallitus päätyy. Näiden molempien osalta voidaan joutua tarkentamaan arviota myöhemmin, kun saadaan lisää tietoa. Lopullinen kehys on rakentunut siten että saavutetaan rakenteellinen alijäämä, joka on 1,5 milj. euroa.

KJ:

KH päättää vahvistaa vuoden 2020 talousarvion ja vuosien 2020–2022 taloussuunnitelman valmistelua ohjaavat linjaukset esittelyn mukaisesti ja hyväksyä liitteenä olevan toimialakohtaisen tulo- ja menokehysten sekä edellyttää, että kaupungin toiminnot tulee vuosina 2020–2022 järjestää siten, että kaupungin henkilöstön kokonaislukumäärä ei kasva, ellei voida osoittaa, että palvelutarve edellyttää sitä.

Lisäksi KH päättää saattaa talousarviota ohjaavat laadintaohjeet KV:lle tiedoksi.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Lisäksi KH kiinnitti huomiota hallintosäännön 52 §:n, jonka mukaan valio-
kuntien tulee hyväksyä talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa.