



## Taloussuunnitelman 2015-2018 laadintaohjeiden hyväksyminen

VD/2915/02.01.00.01/2014

KN/PM/PO/PH

Suomen kansantalouden kehitysnäkymiä varjostavat euro-alueen jatkuva finanssikriisi ja talouden taantuma. Kansainvälinen taantuma heijastuu Suomen vientiteollisuuteen ja kotimainen kysyntä on heikkoa talouden taantuman, työttömyyden kasvun ja osin verotuksenkin kiristymisen johdosta. Suomen kansantuote supistui 1,2 % vuonna 2013 ja vuodelle 2014 valtiovarainministeriö ennakoi 0,8 % talouskasvua. Ansiotason ennustetaan nousevan 1,3 % vuonna 2014. Lähtökohtina tuleville vuosille voidaan pitää hidasta talouskasvua, inflaatio pysyy alle kahden prosentin ja reaalikorot lähes nollassa.

Valtion toimenpiteissä ovat korostuneet säästötoimet erityisesti kuntien valtionosuuksiin maaliskuussa 2013 tehdyssä kehyspääatöksessä ja toisaalta on kiristetty verotusta useampana viime vuotena. Valtion talousarvion 2014 yhteydessä hyväksytty rakennepoliittinen ohjelma tähtää edelleen julkisen ja kuntatalouden sopeuttamiseen tehtäviä vähentämällä ja tuottavuutta parantamalla.

Vuonna 2013 kuntien verotulot kasvoivat 6,8 % Verotilityslain muutoksen aiheuttamasta kertaluonteisesta lisäyksestä (noin 200 milj. euroa) ja edelleen kunnallisveron ryhmäosuutta tarkistettiin verovuosilta 2012 ja 2013. Ilmiö tunnetaan ”rytmihäiriön” nimellä jo 2000-luvun alkuvuosilta. Kunnallisverot eivät kasva koko maassa juuri lainkaan huolimatta tuloveroprosenttien korotuksista vuonna 2014. Tuleville vuosille Kuntaliitto arvioi vajaan neljän prosentin kunnallisveron kasvua ja kuntien verotulot yhteensä kasvavat 1,3 % vuonna 2014 ja 3,9 % vuonna 2015. Nykyisillä päätöksillä kuntien yhteisövero-osuus laskee 5 prosenttiyksikköä vuonna 2016.

Kuntien valtionosuusleikkaukset jatkuvat aina vuoteen 2017 saakka nykyisillä valtion päätöksillä. Vuonna 2015 leikkaukset ovat yhteensä 1 306 milj. euroa, vuonna 2016 1 346 milj. euroa ja vuonna 2017 1 396 milj. euroa. Selvitysmiehen valtionosuusuudistus-esitys on tarkoitus tulla voimaan 2015 alusta valtio-kunta-suhteessa kustannusneutraalisti. Uudistus aiheuttaa kuntakohtaisia muutoksia tulevien vuosien valtionosuuksiin. Vantaa on korostanut uudistuksen tarpeellisuutta.

### Taloussuunnitelman laatiminen

Kuntalain 65 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarviossa osoitetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot ja osoitetaan, miten toiminnan ja investointien rahoitustarve katetaan. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota ja muutoksista talousarvion sitoviin eriin päättää valtuusto.

Vuoden 2015 talousarviovalmistelun pohjana ovat vuoden 2013 tilinpäätös, vuoden 2014 käyttösuunnitelma, valtuustokauden strategia 2014–2017, talouden tasapainottamis- ja velkaohjelma sekä kaupunginhallituksen kehyspääatös vuosille 2015–2018. Taloussuunnitelman valmistelun ja siinä esitettävien toimenpiteiden tulee perustua talouden tasapainottamiseen ja velkaantumiskehityksen hallintaan.

Taloussuunnittelu on valmistellut yhdessä toimialojen kanssa taloussuunnitelman 2015–2018 laadintaohjeet, joissa on ohjeistettu muun muassa kaupungin talousarvioprosessin aikataulut, budjetointiperiaatteet sekä keskeisiä budjetoinnin erityiskysymyksiä. Taloussuunnitelman laadintaohjeet sisältävät myös 10 vuoden investointiohjelman valmistelutasot sekä henkilöstösuunnitelman laadintaohjeet. Laadintaohjeissa olevat linkit toimivat vain hallinnon sisäisessä verkossa.

### Kaupunginhallitus 7.4.2014 § 11

#### Kaupunginjohtajan esitys:



Päätetään

- a) hyväksyä liitteen mukaisesti taloussuunnitelman 2015–2018 laadintaohjeet ja velvoittaa toimialat (ml. rahastot) ja liikelaitokset laatimaan talousarvioesityksensä ohjeiden ja kaupunkitason talousarvionvalmistelun aikataulun mukaisesti ja
- b) valtuuttaa taloussuunnittelu antamaan tarkentavia ohjeistuksia taloussuunnitelman laatimisesta.

**Päätös:**

Hyväksyttiin esitys.

Liite:

7 Taloussuunnitelman 2015–2018 laadintaohjeet

Täytäntöönpano: taloussuunnittelu

Muutoksenhakuohje: 7.4. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

talousjohtaja Patrik Marjamaa, puh. 09 839 28542, etunimi.sukunimi@vantaa.fi

talousarviopäällikkö Pia Ojavuo, puh. 09 839 23787, etunimi.sukunimi@vantaa.fi