

Kaupunginhallituksen tila- ja asuntojaosto 27.09.2021 § 59

§ 59

Tilapalvelut-liikelaitoksen esitys talousarvioksi ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2022 – 2024 käyttötalouden osalta (Kh-asia)

Valmistelijat / lisätiedot:
Turunen Päivi

etunimi.sukunimi@espoo.fi
Vaihde 09 816 21

Päätösehdotus

Toimitusjohtaja Lehtinen Maija

Kaupunginhallituksen tila- ja asuntojaosto (johtokunta) antaa kaupunginhallitukselle liitteen mukaisen esityksen talousarvioksi ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2022- 2024 käyttötalouden osalta.

Käsittely

Päätös

Kaupunginhallituksen tila- ja asuntojaosto:
Esittelijän ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Selostus

Kehyksen ja taloussuunnitelman laadinta ovat saman prosessin peräkkäisiä osia. Käyttötalouden valmistelu alkaa kehysvaiheella ja tarkentuu myöhemmin syksyllä talousarvioksi ja -suunnitelmaksi sekä käyttösuunnitelmaksi.

Kaupungin talouskehysten valmistelun pohjana on vuosien 2019 ja 2020 tilinpäätöstiedot sekä vuoden 2021 talousarvio ja ennuste. Valmistelussa huomioidaan sisäiset palvelut, muut sisäiset veloitukset ja toimitilavuokra. Kehysehdotus valmistellaan yhteistyössä kaupungin johdon ja toimialojen kanssa. Liikelaitos valmistelee kaupunginjohtajan antaman kehysohjeen ja valtuuston päättämän lopullisen kehysten pohjalta taloussuunnitelmaesityksen lauta- ja johtokuntien käsiteltäväksi.

Vuoden 2022 talousarvion sekä vuosien 2023–2024 taloussuunnitelman kehysohje on laadittu epävarmassa taloudellisessa tilanteessa. Koronaviruksen osalta ollaan edelleen leviämisvaiheessa. Palvelu-, tapahtuma ja kulttuurialalla on vielä mittavia rajoitustoimia ja työttömyys on edelleen huomattavasti koronaa edeltävää aikaa korkeammalla. Erityisesti pitkäaikaistyöttömyys on kasvanut voimakkaasti. Yritysten ja kuluttajien luottamus on kuitenkin korkealla ja talous on lähdössä hyvään kasvuun vuoden 2021 ja 2022 aikana. Riskinä on kuitenkin Delta- tai muiden varianttien voimakas tartuttavuus ja saadaanko rokotekattavuus nopeasti parantumaan yli 12-vuotiaiden ikäluokissa.

Tarkastuslautakunnan vuoden 2019 arviointikertomuksessa suositeltiin, että talouden tasapainottamisen ja tuottavuuden Tatu 2 -ohjelman tavoitteiden toteutuminen on välttämätöntä taloudellisen kestävyuden saavuttamiseksi sekä kaupungin ja konsernin talouden tasapainottamiseksi. Kaikkien viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden tulee sitoutua talouden tasapainottamistavoitteiden toteuttamiseen.

Kaupunginhallitus 25.5.2020 päätti, että laaditaan Taloudellisesti kestävä Espoo - tuottavuus- ja sopeutusohjelma, jolla suunnitelmallisesti parannetaan Espoon tuottavuutta ja talouden tasapainoa 2020–2025 siten, että saavutetaan vähintään elo-syyskuussa päätettävä euromääräinen vuositaso sopeutus käyttötalouteen seuraavan valtuustokauden loppuun mennessä.

Taloudellisesti kestävä Espoo – tuottavuus ja sopeutusohjelma valmisteltiin tiiviissä yhteistyössä toimialojen ja tulosyksiköiden kanssa syksyllä 2020. Valtuusto päätti Taloudellisesti kestävä Espoo – tuottavuus- ja sopeutusohjelmasta 18.10.2020.

Tarkastuslautakunnan vuoden 2020 arviointikertomuksessa todettiin, että Taloudellisesti kestävä Espoo – tuottavuus ja sopeutusohjelman toteuttaminen on välttämätöntä kaupungin ja konsernin talouden tasapainon saavuttamiseksi. Kaupungin johdon ja henkilöstön sekä luottamushenkilöstön tulee määrätietoisesti jatkaa tasapainotus- ja tuottavuustoimenpiteiden toteuttamista. Vuosien 2022–2024 kehys perustuu Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelma tavoitetasoihin ja toimenpiteisiin.

Kehysohjeessa ja laskelmissa ei ole huomioitu LU-hyvinvointialueen muodostamista, se huomioidaan kaupunginhallitukselle 11.10.2021 vietävässä kehyksessä.

Lautakuntien ja johtokuntien on jätettävä kaupunginhallitukselle talousarvioesitys ja taloussuunnitelma ja sen liitteenä henkilöstösuunnitelma 1.10.2021 mennessä.

Kaupunginhallitus käsittelee vuoden 2022 talousarviota ja taloussuunnitelmaa 8.11.2021 ja 29.11.2021. Valtuusto päättää talousarviosta sekä taloussuunnitelmasta 8.12.2021.

Talousarvioesitys ja taloussuunnitelma vuosille 2022 - 2024

Liikelaitosta sitoo valtuustoon nähden kaupungin talousarviossa ja taloussuunnitelmassa esitetyt liikelaitoksen sitovat tulostavoitteet. Vuonna 2022 liikelaitoksen omistamille yhtiöille maksamat lainanlyhennykset sekä tilinpäätöskirjaukset toimivat lähtökohtana sitovalle tulostavoitteelle vuodelle 2022.

Sitova tulostavoite vuodelle 2022 on 28,018 milj. euroa ylijäämäinen tulos ennen varauksia. Tässä on huomioitu Metropolia Ammattikorkeakoululle maksettava vuokra-avustus. Lisäksi sitovana tulostavoitteena on talonrakennusinvestointien hankkeiden toteutuminen valtuuston päättämän talousarvion sekä taloussuunnitelman investointiohjelman aikataulun ja kustannusarvion mukaisesti.

Vuosille 2022- 2024 liikevaihtoon sisältyy arvio toimitilakannan muutoksesta ja muutoksen vaikutuksesta käyttökuluihin.

Rahoitusvastiketulolla rahoitetaan kiinteistöyhtiöille maksettavat rahoitusvastikkeet. Rahoitusvastikkeen maksua ei kirjata käyttötalouden kuluksi, vaan se on osa investointimenoa. Rahoitusvastikkeiden korkokulut ovat käyttötalouden kuluja.

Vuonna 2022 liikevaihdon arvioidaan tarkistuksen jälkeen olevan 302,3 milj. euroa. Sisäisten toimitilavuokratulojen osuus on 260 milj. euroa, ulkoisten vuokratuottojen 10,9 milj. euroa, sisäisten siivouspalveluiden 19,3 milj. euroa sekä sisäisten aula- ja turvallisuuspalveluiden 6,4 milj. euroa.

Toimintamenoihin on budjetoitu 193,2 milj. euroa. Materiaali ja palvelujen ostot ovat 69,3 milj. euroa, josta 20,6 milj. euroa kohdistuu lämpö-, sähkö-, vesi- ja jätevesiostoihin. Henkilöstömenot ovat 25,4 milj. euroa. Sisäiset palvelujen ostot ovat 5,5 milj. euroa ja sisältävät taloushallinnon, henkilöstöpalveluiden, tietotekniikan ja muiden asiantuntijapalveluiden ostot.

Poistojen osuus 54,3 milj. euroa.

Vastike- ja vuokramenojen osuus on 97,8 milj. euroa, joka sisältää sisäistä maanvuokraa 15,7 milj. euroa sekä muita sisäisiä auto- ja koneleasing maksuja 0,8 milj. euroa. Kiinteistöosakeyhtiöiden rahoitusvastikkeet ovat 27,5 milj. euroa, jotka sisältyvät investointimenoihin.

Tilapalvelut-liikelaitoksen esitys talousarvioksi ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2022 - 2024 käyttötalouden osalta ja henkilöstösuunnitelma ovat liitteenä.

Päätöshistoria