

Kaupunginhallitus
Kaupunginhallitus

§ 203
§ 306

10.08.2020
09.11.2020

Talousarvion 2021 laatimishojeet ja toimintakateraami vuosille 2022-2023/Muutos

315/04.041/2020

KH 10.08.2020 § 203

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 3.2.2020 § 5 talouden sopeuttamishojelman vuosille 2020-2022. Sopeuttamishojelma sisältää yli 70 erilaista toimenpidettä talouden tasapainottamiseksi ja sen toteuttamisen vastuu on kaupunginjohtajalla, palvelu- ja vastuualuepäälliköillä, muulla keskeisellä viranhaltijajohdolla ja toiminnasta vastaavilla viranhaltijoilla ja työntekijöillä. Sosiaali- ja terveystalouden muutostoimenpiteisiin liittyen on tehty ostopalvelusopimus SAG Flowmedik Oy:n kanssa ja muutostehtävistä vastaa yhdessä kaupungin omien edustajien kanssa toimitusjohtaja Maija Valta. Kaupunginvaltuuston talousseminaari pidettiin 10.6.2020. Seminaarissa käsiteltiin kaupungin strategiapäivitystä, talousarvion 2020 toteutumaennustetta ja talouden sopeuttamistoimenpiteiden etenemistä.

Talouden sopeuttamistoimenpiteet talousarviovuodelle 2021 ja suunnitelmavuosille 2022-2023 on sisällytetty nyt käsiteltävänä olevaan raamiin. Mahdollista vuoden 2023 alusta toteutuvaa sosiaali- ja terveystalouden siirtymistä maakuntatasolle ei ole huomioitu vielä suunnitelmakaudella, koska ao. lakiesityksiä ei ole vielä hyväksytty eduskunnassa.

Kunnallisen alan sopimukset on hyväksytty keväällä 2020 ja sopimusten mukainen palkankorotusvaikutus vuodelle 2021 on noin 2,15 %. Tämä on huomioitava täysmääräisesti henkilöstökustannuksissa. Tilapalvelut liikelaitos korottaa vuokria 2,5 % vuodelle 2021, millä on vaikutusta suoraan toiminnan kustannuksiin.

Talousarviossa noudatetaan sopeuttamishojelmassa linjattuja toimenpiteitä sekä muita erillisiä talouden tasapainottamiseen tähtääviä toiminnan muutoksia.

Korona -viruksen vaikutukset näkyvät kuntataloudessa vuonna 2020 ja todennäköisesti myös vielä vuonna 2021. Bruttokansantuotteen arvioidaan vähentyvän jopa 6,5 % tänä vuonna ja kasvun ennakoitaan vuodelle 2021 olevan enintään 2,6 %. Kunnille kompensoidaan vuoden 2020 verotulomenetyksiä ylimääräisillä valtionosuusmaksatuksilla ja veroennakoilla, jotka ovat VM:n laskelmien mukaan Kemijärvellä n. 1,2 miljoonaa euroa. Veroennakot ovat vastaavasti pois vuoden 2021 verotulotilityksistä. Valtionosuustuloutus vaikuttaa tilinpäätösennusteeseen positiivisesti. Ilman lisätuloutusta kaupungin tilinpäätösennuste olisi negatiivinen.

Tulevien vuosien investointitaso ja käyttämättömien rakennusten purkaminen kasvattavat poistojen ja alaskirjausten määrää ja mikäli poistosuunnitelmaa muutetaan rakennusten osalta, kasvaa poistojen määrä vuositasolla. Tämä

asettaa haasteita talouden osalta, sillä kertyneiden alijäämien vuoksi ei kaupungin talous ole tasapainossa. Vuokratalojen valtionkonttorin hyväksymä saneerausohjelma edellyttää kaupungin panostusta jatkossakin. Vuonna 2021 vuokrataloille annetaan 90 000 euron avustus.

Raamiehdotus vuodelle 2021 ja laskelma tuloista ja menoista suunnitelmakaudelle 2022-2023 on seuraava:

KH 10.8.2020 käsittelyyn							
Talousarvioraami 2021-2023	TP2018	TP2019	TA2020	TPE2020	TA2021	TS2022	TS2023
Hallinto- ja tukipalvelut	-5 642 898	-5 565 325	-5 469 000	-5 469 000	-5 295 000	-5 255 000	-5 205 000
Hyvinvointipalvelut	-50 242 535	-50 895 126	-48 986 370	-48 915 460	-47 163 850	-45 961 350	-45 900 000
Tekniset palvelut (kunn.tekn. ja maankäyttö)	755 913	1 101 774	-1 995 540	-1 995 540	-1 942 950	-1 935 450	-1 930 000
Tilapalvelut liikelaitos	0	0	2 565 010	2 600 000	2 670 010	3 053 810	3 053 000
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-55 129 520	-55 358 677	-53 885 900	-53 780 000	-51 731 790	-50 097 990	-49 982 000
VEROTULOT	29 446 429	28 496 685	28 620 000	28 500 000	29 010 000	29 169 000	29 000 000
VALTIONOSUUDET	25 357 084	25 199 055	26 350 000	27 289 000	26 250 000	26 050 000	25 850 000
RAHOITUSTUOTOT/KULUT	1 506 604	3 756 263	1 400 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
VUOSIKATE	1 180 597	2 093 326	2 484 100	3 209 000	4 728 210	6 321 010	6 068 000
POISTOT	-2 418 516	-2 449 454	-2 325 300	-2 554 500	-2 291 000	-2 319 000	-2 333 000
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0	0	0
varausten ja rahastojen muutokset	10 561	14 259					
TULOS/YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 227 358	-341 869	158 800	654 500	2 437 210	4 002 010	3 735 000
KUMULAT/YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 105 284	-4 447 153	-4 288 353	-3 792 653	-1 355 443	2 646 567	6 381 567
V. 2020 ylimääräinen vos-tilitys +939 000 €							

Vuodelle 2021 esitetään kaupungin toimintakateraamiksi -51 731 790 euroa, vuosikatteenksi 4 728 210 euroa ja tulokseksi poistojen jälkeen 2 437 210 euroa.

(Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236)

Päätösehdotus (kaupunginjohtaja): Kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion 2021 pohjaksi edellä esitetyn mukaisen toimintakateraamin palvelualueille, teknisten palvelujen vastuualueelle ja liikelaitokselle.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tiedoksi: Hyvinvointipalvelut, hallinto- ja tukipalvelut, tekniset palvelut vastuualue ja tilapalvelut liikelaitos

KH 09.11.2020 § 306

Kuntien tulo-rahoitukseen liittyvät muutokset vaikuttavat myönteisesti talousarviovuoden 2021 ja suunnitelmakausien 2022-2023 rahoitukseen. Kuntien valtionosuuksia korotetaan vuodelle 2021 ja kunnille korvataan täysimääräisesti myös uudet tehtävät vuosina 2022-2023. Lisäksi verotulotilitysten osalta vuodelle 2021 toteutetaan verotulomenetysten kompensatio sekä yhteisöverotulojen korotus.

Vastaavasti talousarviovalmistelun yhteydessä esille nousseet haasteet kaupungin palvelujen kustannuskehityksen osalta on tärkeä ottaa huomioon raamissa. Kiinteistöjen käytöstä poistamisen johdosta on myös tehtävä lisäpoistoja talousarviovuonna ja suunnitelmakaudella. Nämä lisäpoistot on nyt sisällytetty laskelmiin mukaan. Kasvava tulo-rahoitus ei kuitenkaan poista talouden sopeuttamisohjelman mukaisten toimenpiteiden toteuttamisen välttämättömyyttä ja toiminnan sopeutustarvetta. Talouden sopeuttamisohjelman toteuttamista tulee jatkaa kaikilta osin vuosina 2021-2022.

Toimintakateramiksi vuodelle 2021 esitetään -54 207 920 euroa, vuosikatteeksi 5 311 980 euroa ja tulokseksi poistojen ja lisäpoistojen jälkeen 2 541 530 euroa.

Kaupungin tulos näillä uusilla laskelmilla poikkeaa aiemmin esitetystä tuloksesta +104 320 eurolla. Kasvava tulo-rahoitus kompensoi esitetyt menolisäykset siten kokonaisuudessaan.

Meneillään olevan avoterveydenhuollon kehittämishankkeen valmistelemaat toiminnan muutokset ja niistä saatavat kustannussäästöt eivät ole mukana vuoden 2021 raamiluvuissa.

KH 9.11.2020 käsittelyyn							
Talousarvioaami 2021-2023	TP2018	TP2019	TA2020	TPE2020	TA2021	TS2022	TS2023
Hallinto- ja tukipalvelut	-5 642 898	-5 565 325	-5 469 000	-5 469 000	-5 395 000	-5 225 000	-5 210 000
Hyvinvointipalvelut	-50 242 535	-50 895 126	-48 986 370	-50 400 000	-49 482 920	-49 069 080	-49 275 000
Tekniset palvelut (kunn.tekn. ja maankäyttö)	755 913	1 101 774	-1 995 540	-1 940 000	-2 030 000	-2 010 000	-2 000 000
Tilapalvelut liikelaitos	0	0	2 565 010	2 565 010	2 700 000	3 054 500	3 102 500
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-55 129 520	-55 358 677	-53 885 900	-55 243 990	-54 207 920	-53 249 580	-53 382 500
VEROTULOT	29 446 429	28 496 685	28 620 000	28 820 000	30 425 000	29 898 000	30 125 000
VALTIONOSUUEDET	25 357 084	25 199 055	26 350 000	28 633 646	27 992 900	27 570 000	27 190 000
RAHOITUSTUOTOT/KULUT	1 506 604	3 756 263	1 400 000	900 000	1 102 000	1 200 000	1 200 000
VUOSIKATE	1 180 597	2 093 326	2 484 100	3 109 656	5 311 980	5 418 420	5 132 500
POISTOT	-2 418 516	-2 449 454	-2 325 300	-2 618 100	-2 348 450	-2 285 000	-2 202 000
Lisäpoistot rakennuksista					-422 000	-133 000	-324 000
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0	0	0
varausten ja rahastojen muutokset	10 561	14259					
TULOS/YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 227 358	-341 869	158 800	491 556	2 541 530	3 000 420	2 606 500
KUMULAT/YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 105 284	-4 447 153	-4 288 353	-3 955 597	-1 414 067	1 586 353	4 192 853
V. 2020 ylimääräinen vos-tilitys +2,3 milj. euroa ja yhteisöverotilitys +0,2 milj. euroa.							

(Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236)

Päätösehdotus (kaupunginjohtaja): Kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion 2021 pohjaksi edellä esitetyn mukaisen toimintakateraan palvelualueille, teknisten palvelujen vastuualueelle ja liikelaitokselle.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.