

Kaupunginhallitus	§ 337	07.09.2020
Kaupunginvaltuusto	§ 56	14.09.2020
Kaupunginhallitus	§ 393	26.10.2020

Vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2021 - 2024 taloussuunnitelman laadintaohje

468/02.021/2020

KH § 337

Selostus:

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet (KuntaL 110 §). Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelmakauden ensimmäinen vuosi. Savonlinnan kaupungin taloussuunnitelma laaditaan neljäksi vuodeksi.

Talousarvio- ja suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilipäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Esityslistaliitteenä A on vuoden 2021 talousarvion ja tulevan taloussuunnitelmakauden 2021 - 2024 sisältökuvaus, laadintaohje, jonka liitteenä ovat toimialakohtainen laadintakehys ja aikataulu.

(valmistelu talousjohtaja Arja Petriläinen, puh 044 417 4096)

Kaupunginjohtajan esitys:

Kaupunginhallitus hyväksyy vuoden 2021 talousarvion ja tulevan taloussuunnitelmakauden 2021 - 2024 laadintaohjeen, aikataulun sekä toimialakohtaiset laadintaraamit esityslistaliitteen A mukaisesti ja esittää asian vuosien 2021 - 2024 laadintaraamin osalta kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.

TA2021 ja TS 2021 -2024 laadintaraami tarkennetaan uudelleen mahdollisen valtioneuvoston budjettiriihen 14. ja 15.9.2020 päätöslinjausten pohjalta.

Kaupunginhallitus käy sote -ostopalveluraamin osalta Sisterin edustajien kanssa neuvottelun lokakuussa 2020.

Päätös: Esitys hyväksyttiin.

Toimenpiteet Kaupunginvaltuusto
Hallintokunnat
Talousjohtaja

KV § 56

Selostus: Vuoden 2021 talousarvion ja tulevan taloussuunnitelmakauden 2021 - 2024 laadintaohje, aikataulu sekä toimialakohtaiset laadintaraamit ovat pöytäkirjaliitteinä A.

Kaupunginhallituksen esitys:

Kaupunginvaltuusto hyväksyy pöytäkirjaliitteen A mukaisen vuosien 2021-2024 talousarvion laadintaraamin.

Päätös: Esitys hyväksyttiin.
KH § 393

Selostus: **KH:n 7.9.2020 hyväksymän raamiin vaikuttavat tekijät**

Taloussuunnitelmakauden 2021 - 2024 kaupunginhallituksen 7.9.2020 hyväksymän laadintaraamin "lähtötilanteeseen" vuodelle 2020 sisältyi 3 miljoonan euron suuruinen leikkaus sote-ostopalveluihin. Kaupunginvaltuusto ei hyväksynyt esitettyä leikkausta päättäessään 14.9.2020 vuoden 2020 talousarviomuutoksista. Valtuuston päätöksestä johtuen laadintaraami taloussuunnitelmakaudelle 2021 - 2024 ei ole tasapainossa/tai ylijäämäinen taloussuunnitelmakauden lopussa kuten kuntalaki edellyttää.

Yritysten veronmaksulykkäysten kompensatio kunnille 547 milj. euroa on valtiovarainministeriön päätöksellä syyskuussa 2020 pienentynyt 118 milj. euroon. Vähennyksen perusteena on se, että yritykset eivät ole hakeneet lykkäystä siinä määrin kuin mitä keväällä arvioitiin.

Budjettiriihessä syyskuun puolivälissä valtioneuvosto linjasi, että:
- valtio turvaa peruspalvelujen järjestämistä jatkamalla kuntatalouden tukitoimia vuonna 2021. Peruspalvelujen valtionosuuksiin osoitetaan 300 miljoonan euron kertaluontoinen lisäys, jossa 20 miljoonaa euroa kohdistetaan harkinnanvaraisen valtionosuuden korotukseen. Korotus jaetaan kunnille siten, että 249 miljoonaa euroa kohdistetaan kuntiin niiden asukasmäärän perusteella (tasasuuruisesti e/as) ja 31

miljoonaa euroa kunnallisveron jako-osuuksien suhteessa. Jakoperusteissa on huomioitu kilpailukyky sopimukseen liittyvän vähennysperusteen poistuminen. Yhteisöveron jako-osuuden 10 prosenttiyksikön korotusta jatketaan vielä vuonna 2021, mikä lisää kuntien verotuloa noin 550 miljoonalla eurolla.

- kunnille annetaan mahdollisuus hakea valtiovarainministeriöltä lisää aikaa talouden sopeuttamiselle, jos kunta ei koronavirusepidemiasta aiheutuvista taloudellisista vaikeuksista johtuen voi kattaa taseeseen kertynyttä alijäämää laissa säädetyssä määräajassa. Muutos toteutetaan kuntakonserniin kertyneen alijäämän kattamiskauden väliaikaista pidentämistä koskevalla kuntalain muutoksella.

- koronavirustilanteen välittömästi liittyvät kustannukset muun muassa testaukseen, testausteknologiaan sekä rajanylityspaikkojen terveysturvallisuuteen liittyen korvataan täysimääräisesti.

- koronavirustilanne on aiheuttanut terveydenhuoltoon hoitovelkaa ja sosiaalihuoltoon palveluvelkaa, joiden purkamisen edellyttää lisäresursseja ja uusia teknologisia ratkaisuja. Hallitus sitoutuu purkamaan hoito- ja palveluvelkaa 450 miljoonan euron kokonaisuudella vuosina 2021 – 2023.

Savonlinnan kaupungin taloussuunnitelmakauden 2021 – 2024 raamin päivitys

1) Käyttötalousosaan lisätään

- sivistystoimelle vuodelle 2021 toimintakuluihin 1,5 milj. euroa ja vuodelle 2022 0,8 milj. euroa; peruste opetuspuolen korkeampi palkkatason nousu (0,7 %); Nätkin koulun leasingvuokra, Jalkapallohallin vuokrat ja ylläpitokustannukset, Kallislahden varhaiskasvatusyksikkö, museon muuttokustannukset ja kirjastoauton ylläpitokustannukset; ja
- teknisen lautakunnan laadintaraamiin vuosille 2022 ja 2023 sisällytetään lakkautetun Punkaharjun kaatopaikan jälkihoitotoimenpiteiden kulut 0,5 milj.e/vuosi, yhteensä 1 milj.e.
- työllisyyspalvelut ovat 1.10.2020 siirtyneet keskushallinnosta teknisen toimen toimialueelle ja vastaava muutos on tehty raamissa.

2)

Verotulokehityksen suotuisampi kehitys lokakuun veroennustekehikon mukaan lisäisi kaupungin verotuloja kuluvalle vuodelle 14.9. hyväksytyyn talousarviomuutokseen nähden 1 miljoonaa euroa, jolloin muutos alkuperäisen talousarvion verotuloarvioon on – 8 miljoonaa euroa. Verotuloarvio vuodelle 2021 sama kuin vuonna 2020; peruste korkea työttömyysaste ja negatiivinen väestön kokonaismuutosarvio ko. vuodelle.

Taloussuunnitelmavuosien 2022 - 2024 osalta verotuloarviota korotetaan yhteensä neljällä miljoonalla eurolla.

3)

Veronmaksulykkäysten kompensaaion vähennys n. 3,3 milj. euroa on uudella valtiovarainministeriön päätöksellä muuttunut n. 700 000 euroksi, mikä peritään vuoden 2021 valtionosuuksien maksatusten yhteydessä korkoineen pois yli 700 000 euroa. Vastaavasti budjettiriihessä sovittu 400 miljoonan euron lisäkompensaaio vuodelle 2020 on Savonlinnan kaupungin osalta n. 2,3 miljoonaa euroa; Valtionosuustulovähennys 14.9.2020 hyväksyttyyn talousarviomuutokseen nähden on – 300 000 euroa vuodelle 2020. Valtionosuustuloarviota korotetaan taloussuunnitelmavuosien 2022 - 2024 osalta yhteensä seitsemän miljoonaa euroa.

4)

Sote-ostopalvelujen jo raamiin sisällytettyä leikkaustasoa 5 milj. euroa korotetaan kolmella miljoonalla eurolla ja lisäleikkaustavoite asetetaan vuodelle 2021, jolloin leikkaustaso on yhteensä - 8 miljoonaa euroa ajalla 2021 - 2022. Em. leikkaustasolla uuden rahoitusmallin mahdollisesti voimaantullessa 1.1.2023 se, että kaupungille jäisi pysyvää rahoitusvajetta siirtymäkauden 2023 – 2027 jälkeen vain n. 0,5 milj. euroa, kun nykyisellä kustannustasolla rahoitusvaje tulisi olemaan n. 4 milj. euroa. Leikkausta perustelee myös tarvevakioitujen sote-kustannusten korkea hinta, säästöpotentiaali yli 26 miljoonaa euroa vuoden 2018 tilipääätöstietojen perusteella arvioituna, mistä erikoissairaanhoidon osuus on n. 10 milj. euroa. Sote-menojen asukaskohtaisen hinnan muutoskehitys ajalla 2015 - 2019 esityslistaliite nro 3 sekä naapurikuntien palvelujen yksityistämisen vaikutus sote-palvelujen ostovolyyymiin Sosterista ajalla 2010 - 2020 esityslistaliite nro 4.

Laadintaraamiin tehtävillä muutoksilla taseeseen vuosina 2018 ja 2019 muodostunut alijäämä on katettu vuonna 2021 ja taloussuunnitelma on ylijäämäinen taloussuunnitelmakauden lopussa arviolta n. 5 milj. euroa. Laadintaraami, esityslistaliite 2, perustuu nyt voimassa olevaan lainsäädäntöön.

(valmistelu talousjohtaja Arja Petriläinen puh 044 417 4096)

Kaupunginjohtajan esitys:

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä edellä esitetyt muutokset vuosien 2021 – 2024 taloussuunnitelman laadintaraamiin, jotta veroprosentteja ei tarvitse korottaa. Kaupunginhallitus antaa toimintaohjeen Sosterin kuntayhtymähallitukselle ja -valtuustolle valmistella tasapainotusesitykset hyväksytyn kehysraamin mukaisesti niin, että ne ovat esiteltävissä kaupunginhallitukselle 16.11.2020.

Käsittely: Kaupunginhallitus kuuli asiasta talousjohtaja Arja Petriläistä.

Ennen päätöksentekoa esteellisenä kokouksesta poistui Sanna Metsälä (HallL 28 § 1 m. 5 k).

Päätös: Esitys hyväksyttiin.

Toimenpiteet: Talousjohtaja
Tiedoksi: Sosterin kuntayhtymähallitus