

TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2022 – 2025

Kuntatalouden tilanne

Kuntatalous vahvistui merkittävästi vuonna 2020 koronatuukien ja maltillisen menokehityksen seurauksena. Vuosikate riitti kattamaan poistot koko maan tasolla sekä kaikissa kuntakokoryhmissä. Koronatuukien poistuessa kuntien vuosikate tulevalla taloussuunnitelmakaudella heikkenee, mutta sen arvioidaan riittävän kattamaan poistot. Kuntien lainakanta kasvoi edelleen vuonna 2020, mutta lainakannan kasvu rauhoittui hieman edelliseen vuoteen verrattuna, muutos % 3,7. Kuntien lainakanta euroa/asukas tp2020a on 3478. Negatiivisen vuosikatteen kuntien lukumäärä väheni voimakkaasti vuonna 2020. Negatiivien vuosikatteen kuntia oli vuonna 2020 vain kaksi, kun edellisvuonna määrä oli 65. Painotettu veroprosentti oli 19,98, muutos 2019 – 2021 0,08 %-yksikköä. Tilinpäätösarvioiden mukaan erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevien kuntien arviointimenettelyyn voisi olla tulossa 4 -6 uutta kuntaa syksyllä 2021.

Koronaepidemian vaikutus kansantalouteen jäi pienemmäksi kuin keväällä 2020 arvioitiin. Näin myös vaikutus kuntatalouteen jäi pienemmäksi kuin kevään 2020 kuntatalousohjelmassa arvioitiin. Kuntien ja kuntayhtymien toimintakate heikkeni 3,1 %: Toimintamenot kasvoivat 2 % ja toimintatuotot laskivat 1,6 %. Verotulojen kehitys vahvistui loppuvuodesta 2020 ja verotulot kasvoivat yhteensä 4 %. Yhteisöverojen jako-osuuden 10 % korotus kompensoi yhteisöverotuoton heikkenemisen. Verotuottojen kehitykseen vaikuttivat myös mm. Verohallinnon järjestelmämuutokset, jotka vaikuttivat kertymien ajoittumiseen eri kalenterivuosille. Valtio osoitti kunnille tukea valtionosuuksien lisäyksenä ja veromenetysten kompensatioina yhteensä 1,6 mrd. euroa ajalla 2020 – 2021. Kuntien verotuloissa ja valtionosuuksissa tulee olemaan iso pudotus vuonna 2023 mahdollisen sote-uudistuksen myötä, mikä tulee hidastamaan myös kuntien lainakannan kasvua samasta ajankohdasta lukien.

Kuntatalouden menot pysyvät tuloja suurempina koko taloussuunnitelmakauden, joten talouden sopeutuspaine on suuri taloussuunnitelmakauden lopulla joskin kuntakokoryhmien välisten erojen arvioidaan pienenevän. Kaikilla kuntakokoryhmillä arvioidaan olevan painetta veroprosentin korottamiseen taloussuunnitelmakaudella, kun lähtötaso on 20,0 % (v. 2024 1,5 % ja v. 2025 1,5 %).

Savonlinnan kaupungin talous

Päättäneen tilikauden lopussa kaupungin taseessa ollut n. 10 milj. euron suuruinen alijäämä on saatu katettu ja taseeseen muodostui n. 12 milj. euron suuruinen taseyliäämä. Talouden tasapainotilan saavuttamista edesauttoivat kaupungin vuodesta 2013 alkaen käynnissä olleet talouden sopeuttamistoimenpiteet; henkilöstövähennykset n. 228 htv, toimintamenojen leikkaukset ja kiinteistökannan vähentäminen n. 50 000 k-m², ja kaupungin vuonna 2020 saamat koronakompensatiot peruspalvelujen valtionosuuksien lisäyksinä 8 386 634 euroa, harkinnanvarainen peruspalvelujen valtionosuuden korotus 2 200 000 euroa sekä kuntien yhteisöveron jako-osuuden korotus 10 %. Lisäksi verovuodelta 2019 siirtyi verokorttiuudistuksesta johtuen alle 2 000 000 euroa tilitettäväksi vuonna 2020.

Laadintaohjeen liitteen 3 jälkeen on koottu kaupungin taloutta koskevia tietoja

Savonlinnan kaupungin talousraami 2022 – 2025; S i s ä l t ö k u v a u s

Tulevan taloussuunnitelmakauden laadintaraami pohjautuu:

- 1) Valtuuston hyväksymiin talouden sopeuttamistoimenpiteisiin:
 - henkilöstösuunnitelmaan ajalla 2021 – 2023 sisältyvät henkilöstövähennykset ja henkilöstömenojen pysyvät leikkaukset ajalla 2020 – 2022 yht. 1,5 milj. euroa/v
 - toimintamenoleikkaus ajalla 2021 – 2024: Sosiaali- ja terveyspalvelujen ostomenoleikkaus - 5 milj.euroa/v. 2021, -3 milj. e /v 2022. Leikkaukset perustuvat FCG:n odotekustannusanalyysiin, minkä perusteella sote -palvelujen säästöpotentiaali on yli 13 milj. euroa vuodessa
 - kustannustason nousu saa olla 1,3 %
 - taloussuunnitelma sisältää 1 % -yksikön suuruisen kunnallisveroalennuksen vuodelle 2022

Tulevan taloussuunnitelmakauden 2022 - 2025 osalta on ensiarvoisen tärkeää, että kaupungin Sosterille asetetut talouden sopeuttamistoimenpiteet toteutuvat, jotta kaupungin talous pysyy ylijäämäisenä mahdollisten hyvinvointialueiden tullessa voimaan eikä pysyvä rahoitusvaje jää rasittamaan taloutta.

Sote- uudistukseen sisältyy:

- Muutosrajoitin, millä lievennetään pysyvästi kunnan kustannusten ja tulojen siirron epäsuhtaa. Rajoittimen suuruus on symmetrisesti 60 prosenttia eli sekä positiivisesta että negatiivisesta muutoksesta kunnan omavastuulle jää 40 prosenttia pysyvästi.
- Siirtymätasaus Siirtymätasauksessa muutos rajataan +/- 15 €/asukas per vuosi. Viidentenä vuonna eli vuonna 2027 muutos on kumulatiivisesti enintään +/- 60 €/asukas, joka jää toistaiseksi pysyvänä voimaan. Siirtymätasausmenettely sisältää kunnille kannusteen tasapainottaa talouttaan uudistuksen voimaantuloon mennessä. Olennaisin asia muutoksissa on lopullinen tasapaino uudistuksen siirtymäkauden päättyessä. Erityisesti sote-kustannusten alentamisella on oleellinen merkitys, koska se vaikuttaa pysyvään muutosrajoittimeen. Heikko taloudellinen tilanne jää perinnöksi myös uudistuksen voimaantulon jälkeen. Se ei korjaannu automaattisesti siirtymäkauden aikana, mutta kuntien omat toimet vaikuttavat luonnollisesti tasapainotilanteen muutokseen uudistuksen jälkeenkin.

Edellä mainitut perusteet huomioiden on ensiarvoisen tärkeää saada sote -ostopalvelujen nykyinen kustannusrakenne oikaistua.

2) Arvioon kuntatalouden kehityksestä ajalla 2022 – 2025:

- toimintatuotot tulevat laskemaan vuoden 2020 tasosta taloussuunnitelmakauden loppuun mentäessä
- pysyvien vastaavien myyntivoitot 0,5 milj. euroa; maankäyttöpalvelut 0,4 milj. e ja 0,1 milj. e toimitilapalvelut
- henkilöstökulujen kasvu 1,6 %/v – määräytyy lopullisesti 1.3.2022 alkaen, kun uudet virka- ja työehtosopimukset astuvat voimaan
- verotuloarvio pohjautuu tilastokeskuksen ja kuntaliiton laatimaan veroennustekehikkoon, mihin on vuodesta 2022 alkaen huomioitu – 1%:n alennus kunnallisveron tuloveroprosenttiin. Perusteluna veroalennukselle esitetään se, että kilpailukykyinen veroprosentti on kaupungille vetovoimatekijä, jolla pyritään lisäämään väestön muuttovoittoa sekä saamaan elvytystä yksityisiin palveluihin parantamalla asukkaiden ostovoimaa. Veroalennuksen positiivisilla vaikutuksilla on tavoite rahoittaa osa verokevennyksen aiheuttamasta tulomenetyksestä.
- valtionosuustuloarvio perustuu yleiseen arvioon kuntien valtionosuustulojen kehityksestä; v. 2022 ja suunnitelmavuosien 2023 – 2025 osalta kuntatalousohjelmaan huomioiden kaupungin väestökehitys.

Konserni

Konserniriskeihin ei ole tehty varauksia.

Rahoitus

Rahoitusmenot- ja tulot tulevat maltillisesti nousemaan taloussuunnitelmakaudella edellyttäen, ettei korkotasossa tapahdu nopeita muutoksia maailmantaloustilanteesta johtuen. Investointien määrä e/v vaikuttaa rahoituskustannuksia kasvattavasti, mikäli investointitaso nousee yli 15 milj. e /v.

Vuosikate ja poistot

Vuosikate riittää kattamaan vuosipoistot taloussuunnitelmakauden ensimmäisenä vuonna, mutta ei enää suunnitelmakauden muina vuosina. Raamissa on varauduttu pääterveysasemakiinteistön alaskirjaamiseen vuosien 2022 ja 2023 aikana.

Tulos

Taloussuunnitelmaraami on laadittu niin, että taloussuunnitelma on tasapainossa vuonna 2025 ja taseeseen muodostunut ylijäämä on noin 5 milj. euroa.

Tulevan taloussuunnitelmakauden laadintaraami pohjautuu:).

Tavoitteena on, että konsernitasolla laskettu asukaskohtainen velkamäärä ei ylitä konsernien keskimääräistä velkamäärää. Kaupungin tämän hetkinen konsernivelka on alle valtakunnan keskimääräisen velkamäärän.

Talouden kehitysnäkymät

Talouden kehitysnäkymät jatkossa ovat, että toimintatuotot eivät kasva ilman merkittäviä maksujen ja taksojen korotuksia tai omaisuuden myyntiä. Palveluverkosta ja väestön ikääntymisestä johtuen toimintakulut tulevat kasvamaan. Taloudellisen tasapainon ylläpito edellyttää sote-ostopalvelumenojen sopeuttamista kaupungin taloudelliseen kantokykyyn niin, että pysyvää rahoitusvajetta ei synny kaupungin talouteen sote-uudistuksen tultua voimaan. Sote-rahoitusjärjestelmien seurauksena Savonlinnalle uhkaa jäädä pysyvästi Suomen korkeimpiin kuuluvat sote -menot rasitukseksi. Kaupungin tulee ehdottomasti saada sopeutettua sote-menot lähemmäksi palvelutarvevakioitujen kustannusten maan keskiarvoa. Nyt Savonlinnan tarvevakioidut sote-kustannukset ovat maan kalleimmat. FCG:n laatiman arvion mukaan säästöpotentti vuodessa on n. 13 miljoonaa euroa.

Kaupungin oma palveluverkko on sopeutettavat taloussuunnitelmakaudella käytettävissä olevaan tulopohjaan.

Savonlinnassa 7.6.2021

LAADINTAOHJE

1. Talousarvion ja -suunnitelman perusta

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat Savonlinnan kaupungin strategiaa. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kaupungin ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet, jotka pohjautuvat uuteen kaupunkistrategiaan. Talouden osalta tavoitteena on, että edellytykset kaupungin palvelutehtävien hoitamiseen turvataan ja talous saadaan pidettyä tasapainossa. Tämä edellyttää jo valtuustossa päätettyjen pitkän aikavälin talouden tasapainottamisohjelmien täytäntöönpanoa niin, että niihin jo hyväksytyt tasapainotuskeinot saadaan toteutettua myös tulevilla taloussuunnitelmakaudella.

Kuntalain 110 §:n mukaan taloussuunnitelma on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kaupungin taseeseen kertynyt tasealijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Erillistä tasapainotusohjelmaa ei laadita taloussuunnitelmaan, vaan tarvittavat tasapainotustoimet sisällytetään taloussuunnitelmaan asianomaisille tulosalueille ja niistä tehdään erittely tulosalueen tavoitekortille.

2. Talousarvion laadintaperusteet ja raami

Vuoden 2022 talousarviossa toimintakateraami on lautakunta-/toimialakohtainen. Toimiala käyttää omaa harkintaansa siitä, miten toimialakohtainen raami jakautuu tulosalueiden kesken. Raamin laskentaperusteet ja sisältö on tuotu esille kohdassa; S i s ä l t ö k u v a u s

Erikseen määritellyt konsernin tyttävät laativat tavoitekortin taloussuunnitelmakaudelle 2022 – 2025, eivät Asunto-osakeyhtiöt.

Talousarvioehdotus on sovitettava annettuun raamiin.

Toimintojen ja palveluiden tuottamistapojen vaihtoehdot pitää tarkastella ja kaikki vaihtoehtoiset ja ennen kaikkea edullisimmat tuotantotavat on tutkittava ja niihin siirtymisestä on tehtävä selkeä suunnitelma. Suunnitelma on esitettävä yhdessä talousarvion kanssa. Talousarvioehdotuksessa on **tuotava esille uudet kohteet, joihin talousarviossa ei aiemmin ole osoitettu määrärahaa sekä voimassa oleviin sopimuksiin perustuvat olennaiset hintojen korotukset.**

Liitteenä nro 1; TA2022, TS2022 – TS2025 laadintakehys toimialoittain sekä liitteenä nro 2 taloussuunnitelmakauden tuloslaskelma-arvio.

Sekä talousarvio ja että suunnitelma laaditaan vuoden 2021 rahanarvoon. Kustannustasomuutoksesta vuonna 2022 otetaan huomioon vain 1,3 % tarkempien toimialakohtaisten kustannustason nousuarvioiden puuttuessa mm. arvioitaessa palvelujen ostojen, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden sekä muiden menojen määrärahoja. Toimintatuottojen eli maksutaksojen korotus kustannustason nousua vastaavaksi.

3. Investoinnit

Investoinniksi lasketaan yli 10 000 euron uudisrakennus- ja peruskorjaushankkeet. Investoinniksi voidaan katsoa myös hanke, joka on luonteeltaan investointi. Määrärahavaraukset tehdään ilman arvonlisäveroa. Hallintokuntien on tehtävä ehdotuksensa investointiohjelmaan siten, että hankkeelle esitetään seuraavat tekijät:

- kustannusarvio ja sen jakautuminen eri vuosille
- hankkeeseen saatavat rahoitusosuudet
- nettorahoitus
- hankkeen vaikutus käyttötalouteen ja suunnitelman mukaiset poistot

Hankkeet on asetettava tärkeysjärjestykseen. Investoinnit mitoitetaan siten, että välttämättömät investoinnit kyetään toteuttamaan. Talousarvion investointiosan raami on noin 15 milj. euroa vuonna 2022. Etusijalla ovat investoinnit, joilla palvelurakennetta ja kustannustehokkuutta kehitetään suunnitelmallisesti tai luodaan edellytyksiä uusien työpaikkojen syntymiseen yrityskentässä.

4. Hankinnat

Hankintoihin tarvittavat määrärahat varataan talousarvioon ja -suunnitelmaan pääsääntöisesti ilman arvonlisäveroa. Myyntihintoihin sisältyvää arvonlisäveroa ei esitetä tuloarviossa.

Hankintojen hyvän suunnittelun, riittävän markkinakartoituksen tekemiseksi ja tavoitteiden mukaisen lopputuloksen varmistamiseksi toimialojen hankintojen ennakointia parannetaan seuraavilla toimenpiteillä:

Toimialat laativat taloussuunnitelman liitteeksi erillisen raportin tulevista hankinnoistaan (tavarat/ palvelut/urakat) siten, että raporttiin listataan taloussuunnitelmakauden aikana tehtävät hankinnat. Tämä koskee sekä uusia hankintakohteita että taloussuunnitelmakauden aikana päättyviä hankintasopimuksia. Uudet hankintakohteet tulee yksilöidä raporttiin siten, että niistä listataan hankinnan kohde, arvioitu arvo, hankinnan toteuttamisajankohta ja vastuuhenkilö. Päättyvistä sopimuksista listataan hankinnan kohde, sopimuksen päättymisajankohta, arvioitu vuosittainen arvo sekä hankinnan vastuuhenkilö.

5. Henkilöstö

Hallintokuntien pitää liittää talousarvioehdotukseen henkilöstösuunnitelma vuosille 2022 - 2025. Henkilöstösuunnitelman on perustuttava kaupungin strategiassa johdettuihin rakenteellisiin ratkaisuihin, tavoiteorganisaation valmistelussa annettuun henkilöstön vähentämistavoitteeseen sekä ja yt-neuvottelun tuloksena vuonna 2019 päätettyyn henkilöstömäärän vähennykseen ajalla 2020 - 2022. Henkilöstösuunnitelmaan kirjataan henkilöstön määrällisen tarpeen lisäksi laadullinen tarve, missä kuvataan tulevina vuosina toimialalla tarvittava osaaminen sekä osaamisen siirtämisen suunnitelma

henkilöstön eläköityessä. Henkilöstöpalvelut toimittaa hallintokunnille syyskuun aikana henkilöstösuunnitelman laadintataulukon lähtötietoineen jos sitä ei ole hallintokunnalle jo aiemmin toimitettu.

Palkoissa käytetään 1,6 % korotustasoa vuodelle 2022 vuoden 2021 tasosta laskettuna. Henkilösivukulut lasketaan 20,58 % palkoista (henkilöstösivukulu - %:t ovat valmiina taloussuunnitteluohjelmassa).

Palkkamäärärahoja ei varata sellaisille tyhjille vakansseille, joille ei ole täyttölupaa. Mahdollisten kesätyöntekijöiden ja tiedossa olevien sijaisten palkkakulut on kuitenkin huomioitava talousarviossa. Sijaismäärärahoja on tarkasteltava erityisen kriittisesti.

6. Toiminnalliset tavoitteet, sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Myös toiminnalliset tavoitteet johdetaan kaupungin strategiasta. Tavoitteiden laadinnassa korostetaan erityisesti mitattavuutta. Tavoitteista laaditaan erilliset taulukot, jotka tulevat pohjautumaan valtuuston hyväksymään kaupunkistrategiaan. Talousarvion laadinnassa on huomioitava, että valtuuston käsittelyssä olevien tavoitteiden pitää olla helposti seurattavia. Lautakunnat voivat asettaa myös tarkempia tavoitteita oman hallintokuntansa osalle. Näiden on kuitenkin oltava kaupungin strategian mukaisia. Talousarvion valmistelun yhteydessä palvelukokonaisuudet analysoivat toimintaympäristön muutoksia, tunnistavat tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioivat niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä.

Asukaslukutietona käytetään:

v. 2022 32 150

v. 2023 310 850

v. 2024 31 550

v. 2025 31 250 asukasta.

7. Talousarvion tekninen valmistelu

Siivous-, ruoka- ja toimitilapalvelut sekä keskushallinto laativat omat talousarvionsa ensimmäisinä. Niiden muille hallintokunnille kohdistamat sisäiset laskutukset (ns. vyörytykset) pitää toimittaa 25.9.2020 mennessä taloussuunnittelija-pääkirjanpitäjä Tarja Miettiselle, joka yhdessä talouspalvelun muun henkilöstön kanssa sisällyttää ne hallintokuntien talousarvioehdotukseen.

Sisäiset ja ulkoiset menot pitää eritellä talousarviossa eli jokaiselle sisäiselle menolle tai tulolle on oltava oma sisäinen vastineensa.

8. Aikataulu

Yksityiskohtainen laadinta-aikataulu on *liitteenä 3*.

TOIMIALAKOHTAISET RAAMIT VUOSILLE 2022 - 2025

KESKUSHALLINTO	TA 2021	v. 2022	v. 2023	v. 2024	v. 2025
Toimintatuotot					
Tarkastustoimi	0	0	0	0	0
Hallintopalvelut	1 794 000	1 800 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Kehitt. - ja elinkeinopalvelut	1 219 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Talous- ja henkilöstöpalvelut	1 562 000	1 560 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	336 000	200 000	200 000	200 000	150 000
YHTEENSÄ	4 912 000	3 610 000	3 250 000	3 250 000	3 200 000
Toimintakulut					
Tarkastustoimi	99 500	-100 000	-100 000	-105 000	-105 000
Hallintopalvelut	-4 395 000	-4 520 000	-4 480 000	-4 535 000	-4 565 000
Kehitt. - ja elinkeinopalvelut	-4 897 000	-4 410 000	-4 765 000	-4 880 000	-5 000 000
Talous- ja henkilöstöpalvelut	-3 575 000	-3 830 000	-3 670 000	-3 700 000	-3 750 000
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	-145 306 000	-142 600 000	-143 800 000	-145 250 000	-146 180 000
YHTEENSÄ	-158 300 000	-155 460 000	-156 815 000	-158 470 000	-159 600 000
TOIMINTAKATE	-153 362 000	-151 950 000	-153 565 000	-155 220 000	-156 900 000

SIVISTYSTOIMI	TA 2021	v. 2022	v. 2023	v. 2024	v. 2025
Toimintatuotot					
Hallintopalvelu	531 000	555 000	350 000	320 000	220 000
Varhaiskasvatus	1 125 260	990 000	975 000	895 000	830 000
Perusopetus	1 522 000	1 500 000	1 085 000	990 000	835 000
Lukiokoulutus	225 000	230 000	230 000	210 000	210 000
Muu koulutus	47 000	40 000	35 000	35 000	30 000
Kulttuuripalvelut	136 000	135 000	135 000	135 000	135 000
Vapaa-aikapalvelut	958 000	785 000	785 000	775 000	775 000
YHTEENSÄ	4 544 260	4 235 000	3 595 000	3 360 000	3 035 000
Toimintakulut					
Hallintopalvelu	-905 000	-905 000	-930 000	-960 000	-975 000
Varhaiskasvatus	-15 612 000	-15 230 000	-15 160 000	-15 060 000	-14 945 000
Perusopetus	-27 524 000	-27 500 000	-27 300 000	-26 800 000	-26 650 000
Lukiokoulutus	-5 936 000	-6 160 000	-6 250 000	-6 360 000	-6 470 000
Muu koulutus	-598 000	-590 000	-595 000	-595 000	-590 000
Kulttuuripalvelut	-3 711 000	-3 700 000	-3 680 000	-3 685 000	-3 670 000
Vapaa-aikapalvelut	-3 608 000	-3 675 000	-3 745 000	-3 800 000	-3 850 000
YHTEENSÄ	-57 894 000	-57 760 000	-57 660 000	-57 260 000	-57 150 000
TOIMINTAKATE	-53 350 000	-53 525 000	-54 065 000	-53 900 000	-54 115 000

TEKNINEN TOIMI	TA 2021	v. 2022	v. 2023	v. 2024	v. 2025
Toimintatuotot					
Hallintopalvelut	1 945 000	2 000 000	2 040 000	2 040 000	2 040 000
Työllisyyspalvelut	2 977 000	3 000 000	3 030 000	3 100 000	3 100 000
Kunnallistekniset palvelut	1 171 000	1 170 000	1 170 000	1 170 000	1 170 000
Maankäyttöpalvelut	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000
Toimitilapalvelut	22 580 000	22 600 000	22 600 000	22 600 000	22 600 000
Rakennusvalvonta	475 000	480 000	485 000	495 000	500 000
Ympäristöpalvelut	73 000	75 000	75 000	75 000	75 000
Vesilaitos	6 651 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
YHTEENSÄ	39 171 000	39 625 000	39 700 000	39 780 000	39 785 000
Toimintakulut					
Hallintopalvelut	-6 391 000	-6 500 000	-6 600 000	-6 700 000	-6 800 000
Työllisyyspalvelut	-9 405 000	-9 580 000	-9 900 000	-10 050 000	-10 200 000
Kunnallistekniset palvelut	-5 288 000	-5 800 000	-5 850 000	-5 950 000	-6 000 000
Maankäyttöpalvelut	-2 534 000	-2 600 000	-2 770 000	-2 680 000	-2 700 000
Toimitilapalvelut	-17 165 000	-17 260 000	-17 360 000	-17 700 000	-17 850 000
Rakennusvalvonta	-536 000	-625 000	-640 000	-650 000	-660 000
Ympäristöpalvelut	-361 000	-380 000	-400 000	-420 000	-440 000
Vesilaitos	-3 708 000	-3 765 000	-3 780 000	-4 000 000	-4 100 000
YHTEENSÄ	-45 831 000	-46 510 000	-47 300 000	-48 150 000	-48 750 000
TOIMINTAKATE	-6 660 000	-7 185 000	-7 920 000	-8 670 000	-9 265 000

Kaupunki tason raami 2022 – 2025

Liite 2

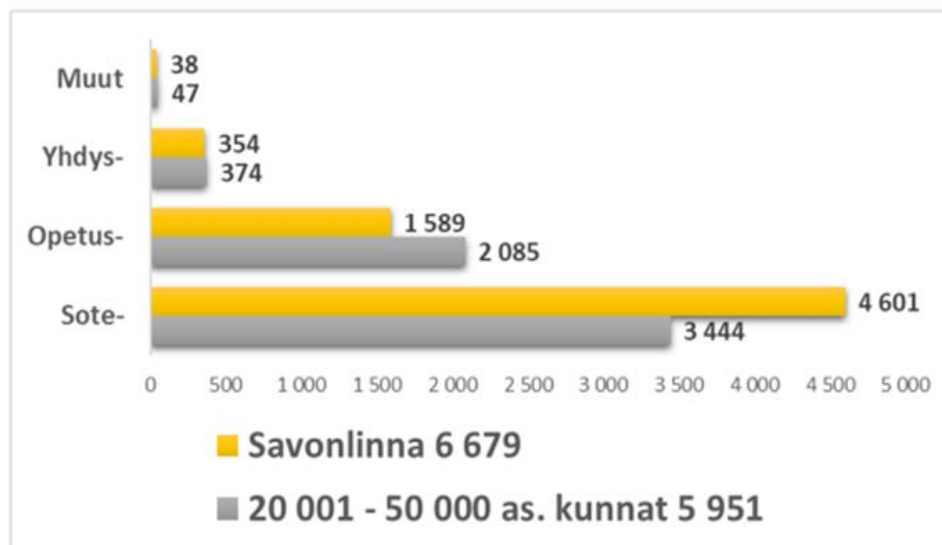
						Vero -1 %				
					sote-5	sote -3				
TUOSLASKELMA *****	TP 2012 yhdistelty	TP2017	TP2018	TP2019	TP2020	TA2021+ tamuutokset	TS2022	TS2023	TA2024	TA2025
TOIMINTATUOTOT	55 743 360	54 802 609	50 904 644	47 719 771	47 684 038	48 558 811	47 470 000	46 545 000	46 390 000	46 020 000
M %		2,4 %	-7,1 %	-6,3 %	-0,1 %	1,8 %	-2,2 %	-1,9 %	-0,3 %	-0,8 %
TOIMINTAKULUT	-250 175 609	-260 936 564	-260 741 513	-258 339 692	-255 639 156	-261 939 000	-259 830 000	-261 775 000	-263 880 000	-266 000 000
M %		2,0 %	-0,1 %	-0,9 %	-1,0 %	2,5 %	-0,8 %	0,7 %	0,8 %	0,8 %
TOIMINTAKATE	-194 432 249	-206 133 955	-209 836 869	-210 619 921	-207 955 118	-213 380 189	-212 360 000	-215 230 000	-217 490 000	-219 980 000
M %		139			2	3			3,6	3,6
Verotulot	117 712 644	137 220 762	129 830 677	131 651 701	139 277 812	141 000 000	133 000 000	137 000 000	139 000 000	141 000 000
M %		-0,5 %	-5,4 %	1,4 %	5,8 %	1,2 %	-5,7 %	3,0 %	1,5 %	1,4 %
Valtionosuudet	77 432 566	81 718 727	83 773 905	84 291 495	100 632 617	92 450 000	94 000 000	90 000 000	88 000 000	87 000 000
M %		1,9 %	2,5 %	0,6 %	19,4 %	-8,1 %	1,7 %	-4,3 %	-2,2 %	-1,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut	416 693	-320 676	115 448	626 273	803 763	-1 000 000	-1 000 000	-1000000	-1 000 000	-1 000 000
Korkotuotot	166 511									
Muut rahoitustuotot	3 339 530									
Korkokulut	-1 905 341									
Muut rahoituskulut	-1 184 006									
VUOSIKATE	1 129 654	12 484 858	3 883 161	5 949 548	32 759 074	19 069 811	13 640 000	10 770 000	8 510 000	7 020 000
apuserake (vuosikate)										
Poistot ja arvonalentumiset	-7 545 997	-8 723 541	-8 794 996	-9 626 163	-10 665 030	-10 400 000	-11 500 000	-11 500 000	-11 500 000	-11 500 000
Satunnaiset kulut	-1 616 370									
Satunnaiset tuotot										
TILIKAUDEN TULOS	-8 032 713	3 761 317	-4 911 835	-3 676 615	22 094 044	8 669 811	2 140 000	-730 000	-2 990 000	-4 480 000
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	23 460	55 064	25 679	-2 376 292	25 680	Sosteri +TAm -7 000 000	Alaskirjaus tk -1 500 000	Alaskirjaus tk -1 200 000		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8 009 253	3 816 381	-4 886 156	-6 052 907	22 119 724	1 669 811	640 000	-1 930 000	-2 990 000	-4 480 000
Taseoikaisu/Poistoero										
Kumulatiivinen ali-/ylijäämä	-11 363 575	1 226 007	-3 660 149	-9 713 056	12 406 668	14 076 479	14 716 479	12 786 479	9 796 479	5 316 479

Liite 3

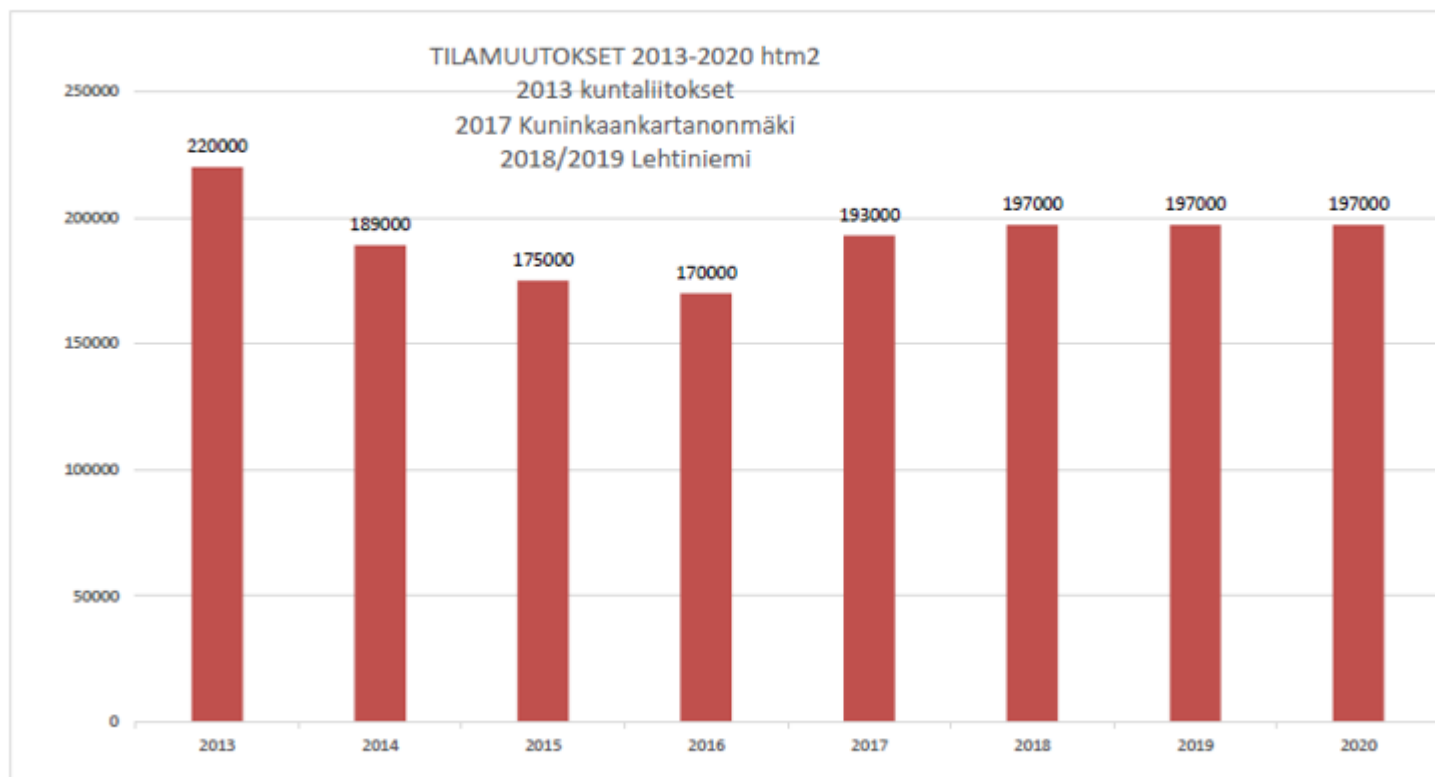
Uuden kaupunkistrategian ja vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2022 - 2025 taloussuunnitelman valmisteluajataulu

Elokuu	Syyskuu	Lokakuu	Marraskuu	Joulukuu
S 1	K 1	P 1	M 1	K 1
M 2	T 2	L	T 2 Konsernineuvottelut	T 2
T 3	P 3	S	K 3	P 3
K 4	L	M 4 KH Strategia ja verot (ehdotus)/JORY	T 4	L
T 5	S	T 5	P 5	S
P 6	M 6 JORY	K 6	L	M 6
L	T 7 Kumppanuuspöytä	T 7	S	T 7
S	K 8	P 8	M 8 JORY/TA-esityksen (toimialat)	K 8
M 9 Valtuuston järjestäminen	T 9	L	T 9	T 9
T 10	P 10	S	K 10	P 10
K 11	L	M 11 KV Strategia ja verot	T 11	L
T 12	S	T 12	P 12	S
P 13	M 13 Kumppanuuspöytä	K 13	L	M 13
L	T 14	T 14	S	T 14
S	K 15	P 15	M 15 JORY KJ:n TA -esitys	K 15
M 16 KH:n 1. kokous/S.luonnos 1	T 16	L	T 16	T 16
T 17	P 17	S	K 17	P 17
K 18	L	M 18 JORY/Tavoitekortit ja TA-esit. Koko pv	T 18 KJ:n TA22 esitys valm./info k 10	L
T 19	S	T 19 JORY/Investoinnit	P 19	S
P 20	M 20 JORY Strategia	K 20	L	M 20 KV Ta22 ja Ts22 -25
L	T 21 Kumppanuuspöytä	T 21	S	T 21
S	K 22 Kumppanuuspöytä	P 22	M 22	K 22
M 23 KV Strategiaseminaari klo 9	T 23 Kumppanuuspöytä klo 18	L	T 23	T 23
T 24	Strat.lausun./ kuulemiset päättyy	S	K 24	P 24
K 25	P 24	M 25 JORY/KJ:n ta-valmistelu	T 25	L
T 26 JORY Strategian hienosäätö klo 9	L ja S	T 26	P 26	S
P 27	M 27 JORY Strategia/Lausuntokooste	K 27	L	M 27
L	T 28	T 28	S	T 28
S	K 29	P 29 Toimialojen TA 2022 -esitykset	M 29 KH Talousrvioesitys	K 29
M 30 KH Strat.luon 2; laus.p./kuulemiset	T 30 JORY S.luonnos klo 9 -13	L	T 30 KH Talousrvioesitys	T 30
Strategia kuulemiset/lausuntop.		S		P 31

Palvelutuotannon kustannukset €/as (netto v. 2019 tp -tiedoilla)



Tilamuutokset 2013-2020



Vertailu Savonlinna / Mikkeli; Käyttötalousmenot / Sote-menot



Jos Savonlinnan tarvevakioitujen sotekustannukset asukasta kohti olisivat vuonna 2019 olleet Mikkelin tasolla, se olisi säästänyt 13,3 M€.

Jos Mikkelin muut kuin sotekustannukset asukasta kohti olisivat vuonna 2019 olleet Savonlinnan tasolla, se olisi säästänyt 22,2 M€.

- Vuodelta 2013 ei ole tarvevakioituja sotekustannuksia, mutta tarvevakioimattomissa Savonlinnan säästöpotentiaali on kasvanut noin 0,4 M€ suhteessa Mikkeliin. (säästöpotentiaaliin vaikuttaa Savonlinnan laskenut asukasluku 2013 - 2019)
- Mikkelin säästöpotentiaali muissa kuin sotekustannuksissa on laskenut vuodesta 2013 noin 3,9 M€.

Nettokustannukset ja säästöpotentiaalit 2019

Nettokustannukset €/asukas			
	Savonlinna	Mikkeli	
Asukkaat	32974	53134	
Nettokustannukset €			
	Savonlinna	Mikkeli	
Käyttötalous yhteensä	220 233 346	339 845 064	
Sote, ei tarvevakiointi	151 713 374	207 169 466	
Sote, tarvevakiointi	111 320 224	158 020 516	
Muu kuin sote	68 552 946	132 622 464	
Nettokustannus €/asukas			
	Savonlinna	Mikkeli	Ero
Käyttötalous yhteensä	6 679	6 396	+283
Sote, ei tarvevakiointi	4 601	3 899	+702
Sote, tarvevakiointi	3 376	2 974	+402
Muu kuin sote	2 079	2 496	-417
Säästöpotentiaali/lisäpanostus (-)			
2019	Savonlinna	Mikkeli	
Käyttötalous yhteensä	9 331 642	-15 036 922	
Sote, ei tarvevakiointi	23 147 748	-37 300 068	
Sote, tarvevakiointi	13 255 548	-21 359 868	
Muu kuin sote	-13 750 158	22 156 878	



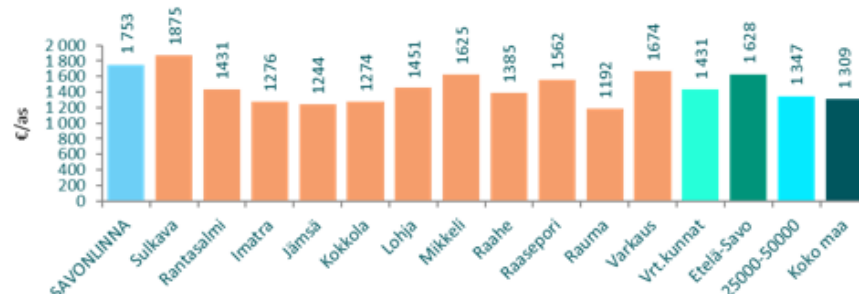
Nettokustannukset ja säästöpotentiaalit 2013

Vuoden 2019 rahanarvolla

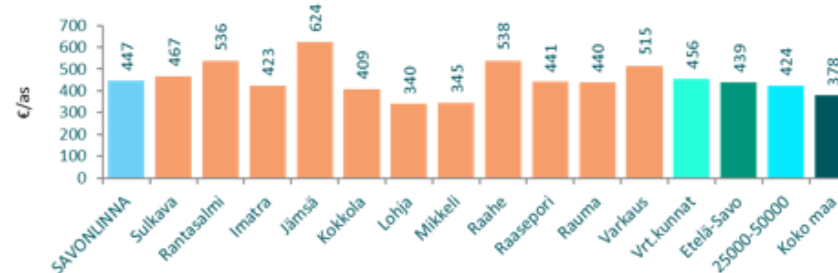
Vuoden 2015 Valtionavustukset			
	Savonlinna	Mikkeli	
Asukkaat	36256	54635	
Nettokustannukset €			
	Savonlinna	Mikkeli	
Käyttötalous yhteensä	212 852 000	312 569 000	
Sote, ei tarvevakioitu	141 787 000	179 448 000	
Sote, tarvevakioitu			
Muu kuin sote	71 065 000	133 121 000	
Nettokustannus €/asukas			
	Savonlinna	Mikkeli	Ero
Käyttötalous yhteensä	5 871	5 721	+150
Sote, ei tarvevakioitu	3 911	3 284	+626
Sote, tarvevakioitu	-	-	-
Muu kuin sote	1 960	2 437	-476
	Säästöpotentiaali/lisäpanostus (-)		
2013	Savonlinna	Mikkeli	
Käyttötalous yhteensä	5 429 987	-8 182 573	
Sote, ei tarvevakioitu	22 704 604	-34 214 090	
Sote, tarvevakioitu			
Muu kuin sote	-17 274 617	26 031 518	

Erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon kehitys Savonlinnassa, Rantasalmella ja Sulkavalla

SAVONLINNA: Erikoissairaanhoidon 57,8 M€



SAVONLINNA: Perusterveydenhuollon avohoito 14,8 M€

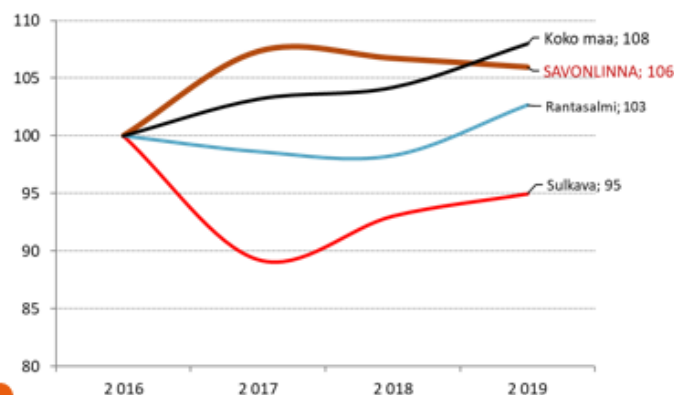


Erikoissairaanhoidon, €/as

SAVONLINNA 2016: 1654 €/as -> 2019: 1753 €/as

Vrt.kunnat 2016: 1381 €/as -> 2019: 1431 €/as

Nettokustannukset 2016=100
Kuntajako 2019

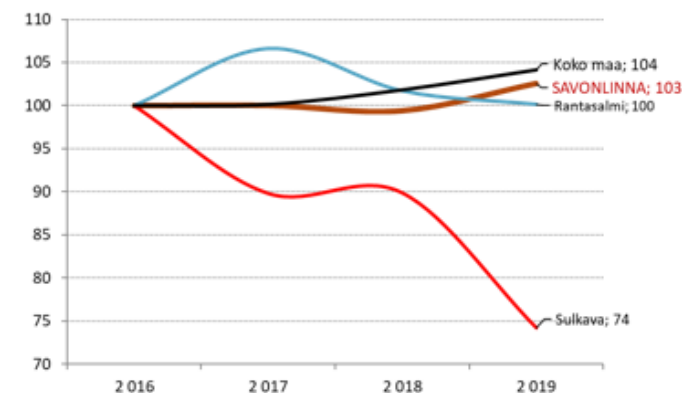


Perusterveydenhuollon avohoito, €/as

SAVONLINNA 2016: 436 €/as -> 2019: 447 €/as

Vrt.kunnat 2016: 436 €/as -> 2019: 456 €/as

Nettokustannukset 2016=100
Kuntajako 2019



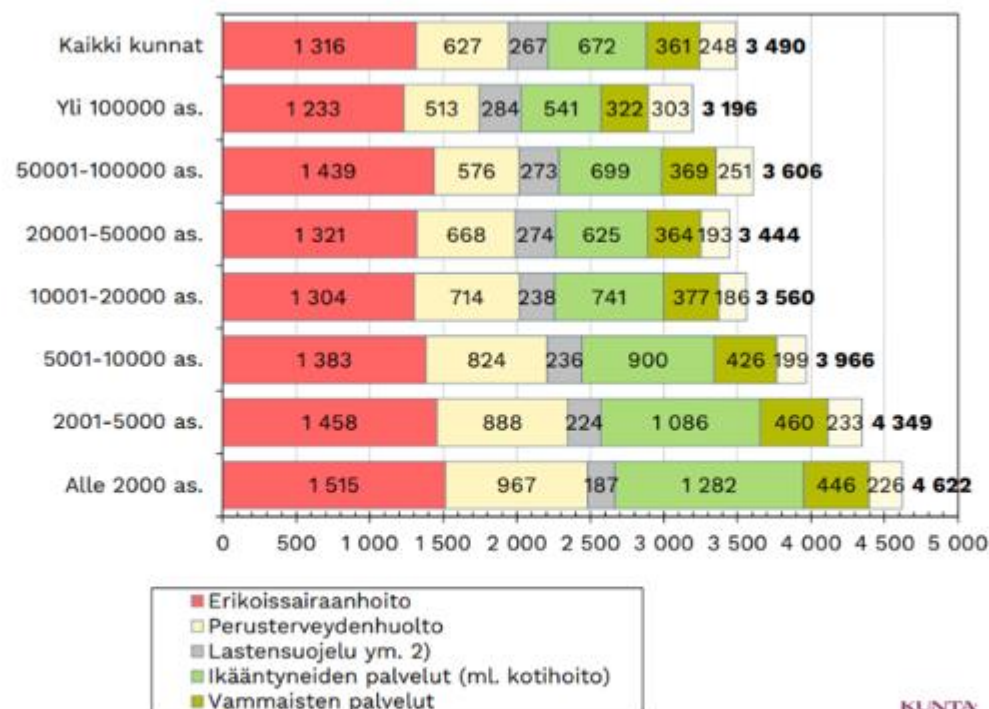
Kuntien sosiaali- ja terveystoimen nettokustannukset¹⁾ vuonna 2019 €/as

1) Nettokustannukset =(Toimintakulut + Poistot ja arvonalentumiset + Vyörytyskulut) - (Toimintatuotot + Vyörytystuotot + Valmistus omaan käyttöön sekä valmisteveraston muutos)

2) Lastensuojelun laitos- ja perhehoito, Lastensuojelun avohuoltopalvelut sekä muut lasten ja perheiden avopalvelut

Lähde: Tilastokeskus
Päivitetty: 15.9.2020

12



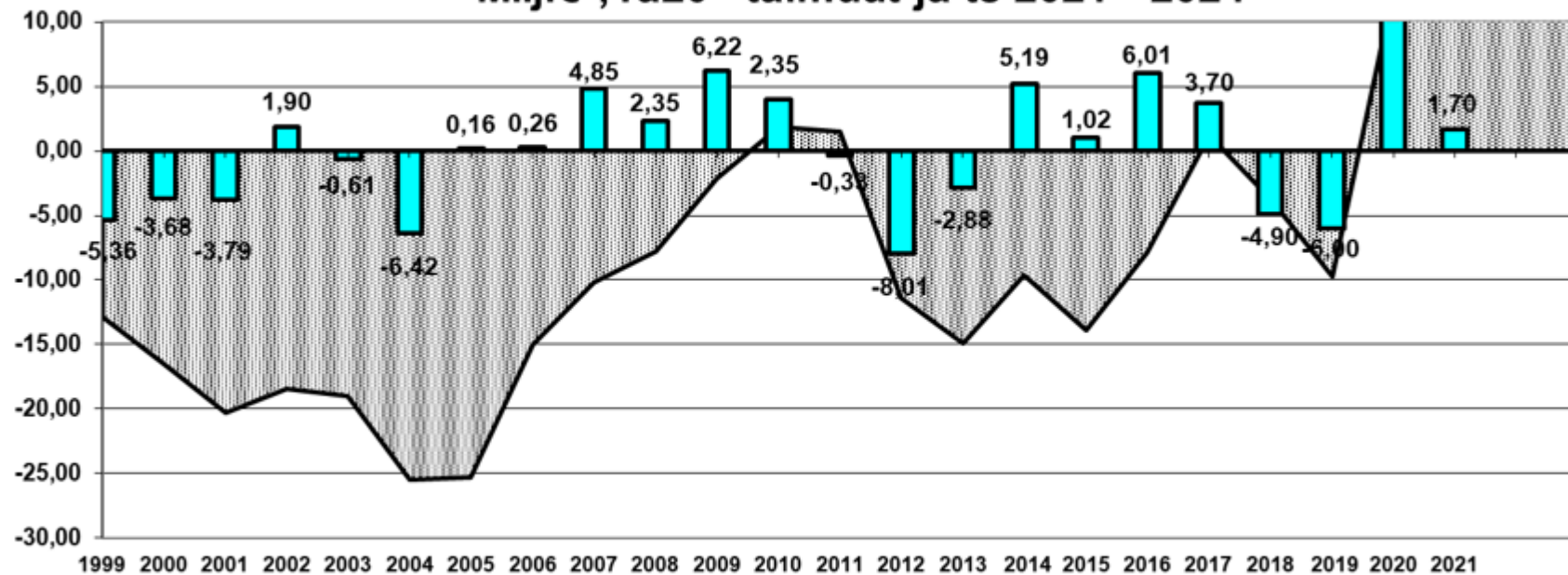
KUNTA
LIITTO

Erikoissairaan. Perusterv.hoit. Lastensuoj. Ikään.palvelut Vammaispalv
Savonlinna 1753 743 198 1004 594 4 601



Kumulatiivinen yli-/alijäämä 1999 - 2024 Milj.€ ; Ta20+ ta.muut ja ts 2021 - 2024

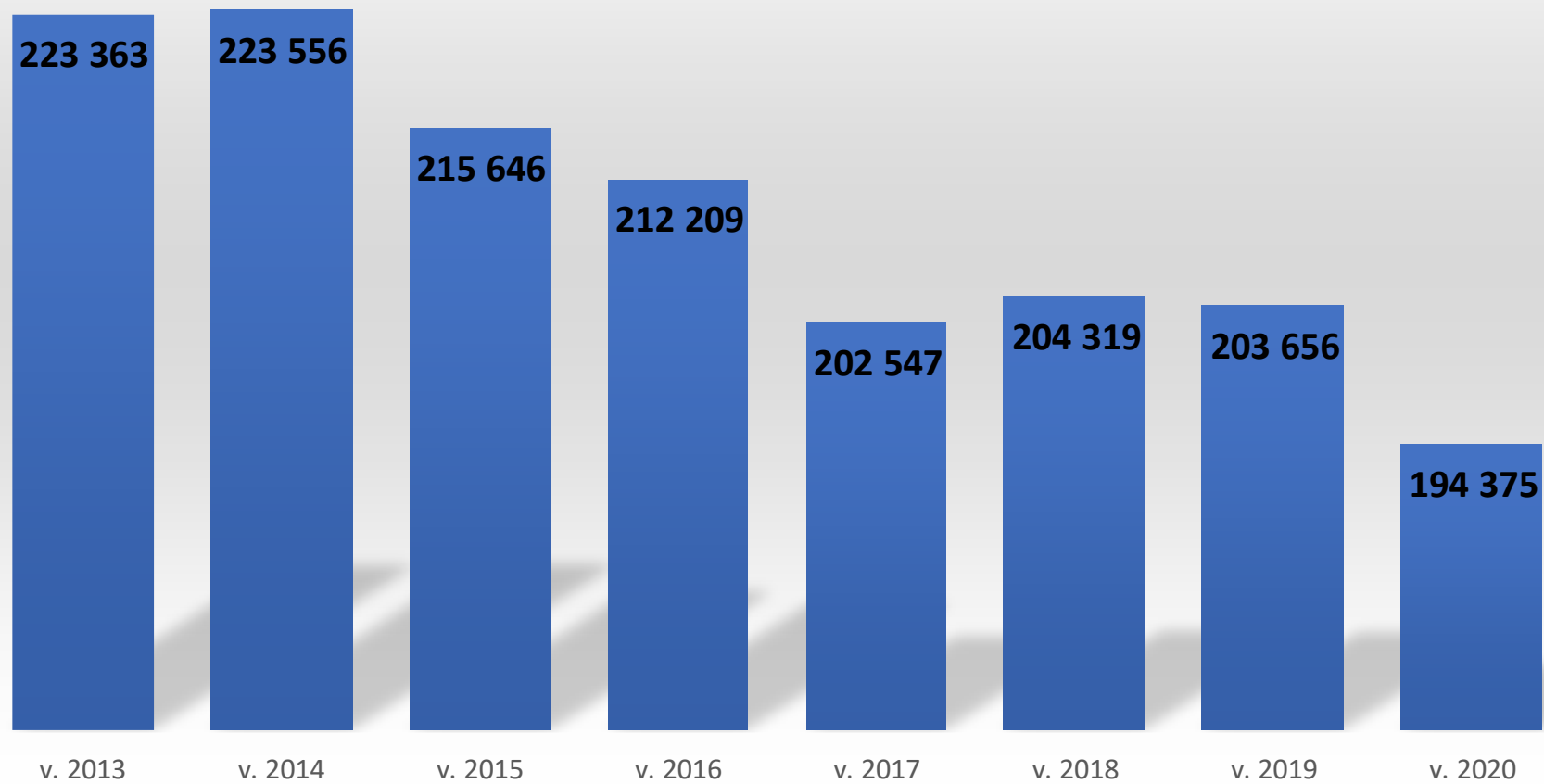
Kuntaliitos 1.1.2013
 TP 2012 yhdistetty



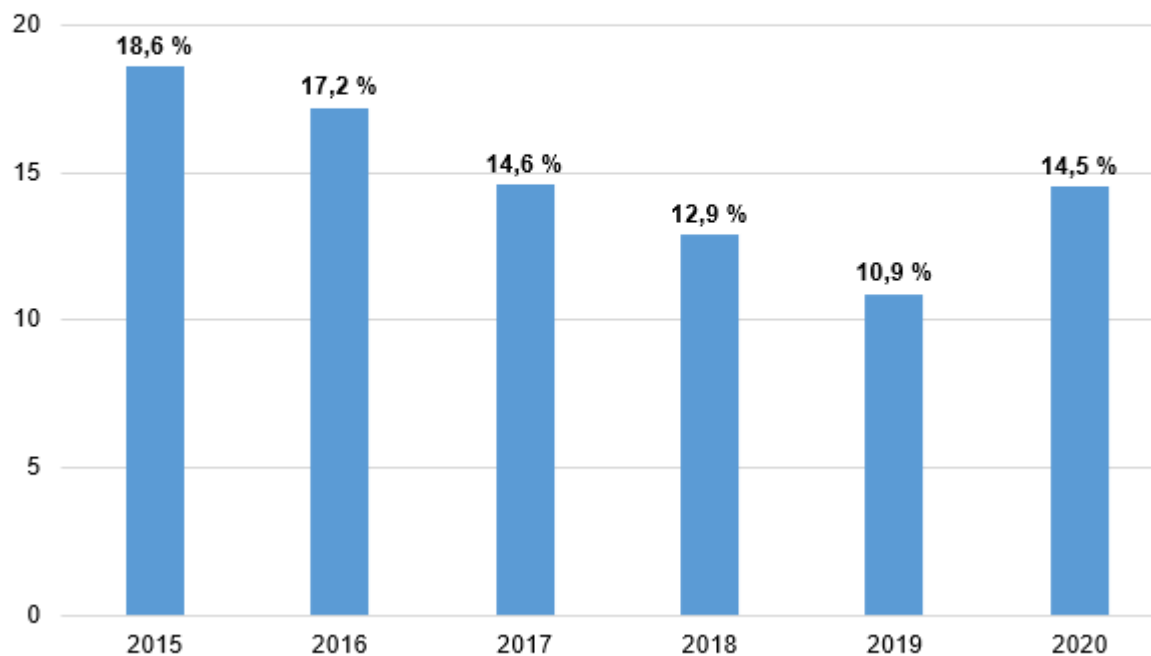
■ Kumulat. alijäämä

■ Yli-/alijäämä

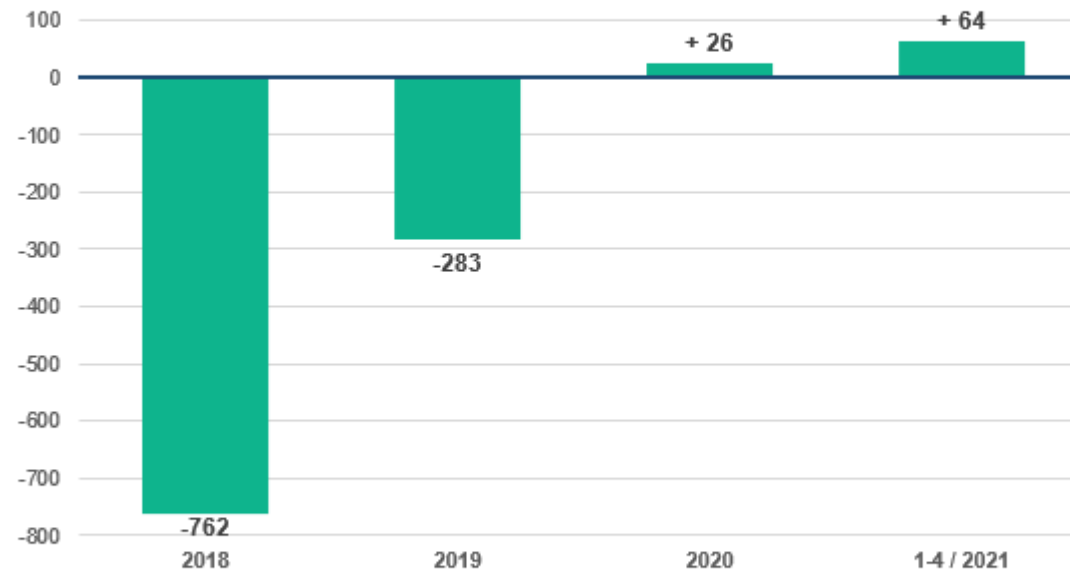
Konsernin lainakanta ajalla 2013 - 2020 (1000 €)



Työttömien osuus Savonlinnan työvoimasta 2015-2020

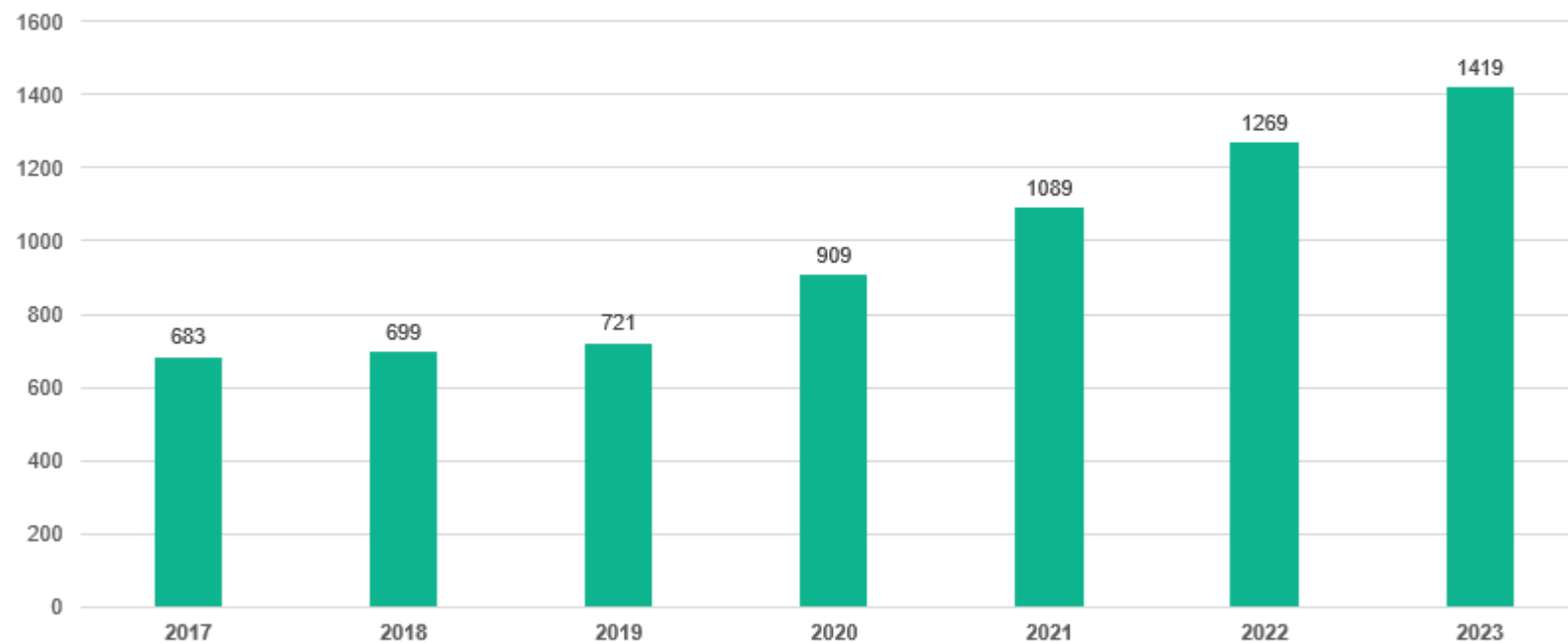


Savonlinnan muuttovoitto vahvistuu



OKL siirrettiin
Joensuuhun

Xamkin Savonlinnan kampuksen opiskelijamäärän kehitys 2017-2024



Savonlinnan yritysten liikevaihdon kehitys (1000€)

