

Vuoden 2022 talousarvio ja vuosien 2023–2024 taloussuunnitelma: ohjeet ja kehys

574/02.02.00/2021

Kaupunginhallitus 23.08.2021 § 234

**Valmistelija
Esittelijä**

Taluspäällikkö Petra Palmroos, puh. 040 839 7170
Kaupunginjohtaja Patrik Nygrén, puh. 040 511 4383
etunimi.sukunimi@parainen.fi

Kuntalain mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio sekä taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi.

Edelleen jatkuva poikkeuksellinen tilanne Suomessa ja maailmassa on edelleen aiheuttanut epävarmuutta vuoden 2022 talousarvion laatimiseen. Kuntatalouden kansallisia kehyksiä vuosille 2022–2025 on kuvattu valtiovarainministeriön 3.8.2021 julkaisemassa kuntatalousohjelmassa.

Suomen talous supistui -2,7 prosenttia vuonna 2020. Koronapandemian takia talouden kasvuvauhti oli alkuvuodesta 2021 hidasta, palvelujen kysyntä pysyi heikkona ja Suomen vienti kärsi pandemiasta. Kasvun odotetaan kiihtyvän kesän ja syksyn aikana erityisesti palvelu- ja rakennusallalla. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,7 prosenttia vuonna 2021 ja 3,0 prosenttia vuonna 2022. Talouden kasvuvauhti hidastuu vuosina 2024–2025, mutta on kuitenkin hieman potentiaalisen tuotannon kasvuvauhtia parempi.

Kuntien toimintamenojen arvioidaan vuonna 2022 kasvavan 2,2 prosenttia.

Vuoden 2022 talousarvion kehysten lähtökohtana on tasapainoisen, positiivista tulosta osoittavan talousarvion laatiminen. Kehysten laskelmat perustuvat ennallaan pidettäviin veroprosentteihin ja ne pysyvät siten samalla tasolla kuin vuonna 2021, tuloveroprosentti 20,5 prosentissa.

Talousarvion kehysten laadinnassa on lähdetty siitä, että toimintakulut ja -tulot sopeutetaan ennakoituihin vero- ja valtionosuustuloihin niin, että kertynyt alijäämä/ylijäämä katetaan suunnitelmakauden aikana. Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteiden toteuttaminen ja kaupungin prosessien ja rakenteiden määrätietoinen uudistaminen on ensiarvoisen tärkeää, jotta kaupunki pystyy kohtaamaan tulevien vuosien taloudellisen todellisuuden.

Verotulot on laskettu Kuntaliiton 25.5.2021 tekemän ennusteen mukaisesti 14 938 henkilön asukasluvun perusteella (kesäkuussa 2021 kaupungin asukasluku oli 15 144 henkilöä). Paraisten kaupungin verotulojen ennustetaan vuonna 2022 olevan 73 671 000 euroa (71 909 000 euroa vuonna 2020). Se on 1 450 000 euroa enemmän kuin mitä ennustettiin vuoden 2021 talousarviota ja suunnitelmavuosien 2022–2023 taloussuunnitelmaa laadittaessa. Ennustetuista verotuloista kunnallisveron osuus on 61 460 000 euroa, yhteisöveron osuus

2 742 000 euroa ja kiinteistöveron osuus 9 470 000 euroa vuonna 2022.

Palkkakulujen arvioidaan kasvavan sopimuksen mukaisten 2,0 prosentin palkankorotusten verran. Henkilösivukulut säilyvät pääosin samalla tasolla kuin vuonna 2021.

Sairaanhoitopiiri lähtee siitä, että kaupungin on vuonna 2022 varauduttava 6,1 prosentin kustannusnousuun, eli nousua on noin 1 258 170 euroa. Sairaanhoitopiirin vuoden 2022 talousarvio on 21 830 070 euroa.

Kehyksiin sisältyvät sisäiset menot ja tulot sekä lisäksi sisäiset vuokrat. Sisäiset vuokrat nousevat 17,8 prosenttia. Vuokrat eivät vaikuta kaupungin toimintakatteeseen, mutta osasto- ja yksikkötasolla vaikutus on olennainen. Tämä on otettu huomioon kunkin osaston kehyksessä. Siivouksen hinnoittelu pysyy ennallaan. Kaarean kanssa ruokapalvelutoiminnoista ajaksi 1.1.2022–31.8.2024 tehty sopimus korottaa kustannuksia noin 4,3 prosenttia.

Vuosikatteen on tasapainoisessa kuntataloudessa riitettävä investointikulujen kattamiseen. Tämän ylittävät investointikulut on rahoitettava lainoin. Kaupungin investointitaso on normaalisti noin 5 miljoonaa euroa vuodessa. Seuraavat vuodet tulevat olemaan investointien osalta poikkeuksellisia ja investoinnit ovat korkeammalla tasolla kuin mitä kaupungin tavanomainen investointitaso sallii. Seuraavien kahden vuoden investointitalousarvio sidotaan pitkälti Koulukadun uuteen koulukampukseen.

Talousarvion kehys merkitsee 443 000 euron plussatulosta ja noin 5,4 miljoonan euron vuosikatetta talousarviovuonna 2022.

Kehykset ovat talousarviovuonna sitovia kunkin osaston osalta toimintakatetasolla sekä yhteenlasketun toimintakatteen osalta. Taloussuunnitelmassa (vuodet 2023–2024) kehykset ovat sitovia kokonaisnettomenojen osalta ja suuntaa antavia osastojen nettomenojen osalta, joiden kohdalla sote-uudistuksen vaikutuksia on vielä täsmennettävä.

Osastopäälliköt/Toimialapäälliköt vastaavat ensisijaisesti oman osastonsa/toimialansa talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksesta. Budjetointi tehdään kustannuspaikoittain ja tileittäin/kustannuslajeittain kullakin organisaatiotasolla niin, etteivät annetut kehykset ylity.

Liite

- 6 Talousarvio 2022 – prosessikaavio
- 7 Talousarvioaikataulu 2022
- 8 Vuoden 2022 talousarvion kehys

Oheismateriaali

Vuoden 2022 talousarvion laatimisohteet
Investointeja koskeva ohje

Ehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy Paraisten kaupungin vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023–2024 taloussuunnitelman kehysten ja laatimisohteet.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tiedoksianto

Kaupunginvaltuusto, kaupungin johtoryhmä, yksikköpäälliköt
