

Kaupunginhallitus	§ 267	14.06.2021
Kaupunginhallitus	§ 358	06.09.2021
Kaupunginhallitus	§ 415	04.10.2021
Kaupunginhallitus	§ 446	25.10.2021
Kaupunginhallitus	§ 457	01.11.2021

Talousarvio 2022 ja vuosien 2023 - 2024 taloussuunnitelma

1444/02.02.00/2021

Kh 14.06.2021 § 267

Valmistelijat: kaupunginjohtaja Jari Rantala, talousjohtaja Sari Laine

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kaupungin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusti (Kuntalaki 110§).

Kunnanhallitus vastaa mm. taloudenhoidosta ja valtuuston päätösten valmistelusta, joten sillä on myös päävastuu talousarvion valmistelusta (Kuntalaki 39§).

Kaupunginhallitus hyväksyy vuosittain suunnitteluohjeet ja talousarvion laadintaohjeet. Toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa kaupunginhallituksen ohjeiden pohjalta (hallintosääntö 58§).

Kuntastrategia on valtuuston keskeinen toiminnan ja talouden pitkäjänteisen ohjauksen väline. Kuntastrategiassa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon:

- 1) kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistämien;
- 2) palveluiden järjestäminen ja tuottaminen;
- 3) kunnan tehtäviä koskeissa laeissa säädetyt palvelutavoitteet;
- 4) omistajapolitiikka;
- 5) henkilöstöpolitiikka
- 6) kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet;
- 7) elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen.

Valtuusto on 21.2.2019 (3§) hyväksynyt Loimaa -strategian 2020 -"Loimaalla kasvamme yhdessä -kasva kanssamme".

Strategiassa asetetut tavoitteet ja toimenpiteet ohjaavat vuosittaista

talousarvion valmistelua ja talousarviossa sekä -suunnitelmassa asetettavia tavoitteita.

Strategian toteutumista seurataan vuosittain tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä. Talousarviossa asetetaan toimielintasolla strategiasta johdettuja toiminnallisia tavoitteita sekä määrärahat ja tulorivit. Talousarvion laaditaan vanhan strategian pohjalta.

Toimialat laativat käyttösuunnitelmat, joihin sisältyvät suunnitelmat strategian toimialakohtaisesta toteuttamisesta. Strategia päivitetään kerran valtuustokaudessa ja strategiaa arvioidaan jatkuvasti osana kaupungin taloussuunnittelua ja -seurantaa.

Valtuuston 21.6.2021 käsiteltävävä vuoden 2020 tilinpäätös, arviointikertomus sekä osavuosikatsaus 1-4/2021.

Valtuusto hyväksyi 16.11.2020 vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2022-2023 taloussuunnitelman.

Vuoden 2022 talousarvion lähtötilannetta esiteltiin 26.4.2021 valtuustolle pidettävässä talousseminaarissa.

Toimialoille on annettu tehtäväksi valmista omaa palvelualan kehystä 31.5.2021 mennessä. Toimialojen kanssa on kehysvalmistelun yhteydessä käyty keskustelua tulevan vuoden tiedossa olevista muutoksista.

Taloustyöryhmä käsitteli kehystä ja talousarviovalmistelun aikatauluja 7.6.2021.

Liitteet:

Talousarvion valmisteluohje

-Kehys 2022

-Palvalualuekohtainen kehys 2022

-Toimenpide-ehdotukset palveluiden uudistamiseen vuosille 2021-2023

-Hankesuunnitelma

-TA-prosessi

-Talousarvioaikataulu

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion valmisteluohjeet.

Päätös: Hyväksyttiin.

Pöytäkirjamerkintä:

Kh 06.09.2021 § 358

Talousjohtaja Sari Laine saapui kokoukseen ja asian käsittelyyn klo 17:16 alkaen.

Valmistelija: talousjohtaja Sari Laine

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallituksessa esitellään toimielimien alustavia talousarvioesityksiä.

Kaupunginhallitus toteaa talousarvion valmistelutilanteen tiedoksi.

Päätös: Hyväksyttiin.

Pöytäkirjamerkintä:

Kaupunginvaltuuston puheenjohtaja Tarja Mäki-Punto-Ristanen poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 17:32-19:01 väliseksi ajaksi.

Sosiaali- ja terveystalouden johtaja Timo Hokkanen, sivistysjohtaja Manne Pärkö ja vt. tekninen johtaja Harri Salminen poistuivat kokouksesta asian käsittelyn jälkeen klo 18:53.

Kaupunginhallituksen jäsen Päivi Vanha-Perttula saapui kokoukseen ja asian käsittelyyn klo 16:55 alkaen.

Kh 04.10.2021 § 415

Valmistelija: talousjohtaja Sari Laine

Toimielinten valmistelun jälkeen taloustyöryhmä käsitteli talousarvion 2022 valmistelutilannetta 15.9.2021. Taloustyöryhmä antoi työtehtäväksi jokaiselle toimialalle tarkistaa budjettejaan ja tulostavoitteeksi asetettiin nolla (0) euroa.

Valtuustoseminaarissa 27.9.2021 esiteltiin talousarvion 2022 valmistelutilanne ja esiteltiin myös alustavat sote-siirtolaskelmat.

Kuntaliiton päivitettyt verotuloennusteet on saatu 28.9.2021 ja uusia valtiosuoslaskelmia odotetaan kuntatalousohjelman valmistumisen myötä. Tämän lisäksi toimielinten kanssa tehdään vielä lopullisia tarkistuksia.

Liitteet:

Päivitetty talousarvio 2022 tuloslaskelma

Päivitetty toimialakohtaiset laskelmat

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus toteaa vuoden 2022 talousarvion ja suunnitelma-
vuosien 2023 - 2024 valmistelutilanteen tiedoksi.

Päätös:
Kh 25.10.2021 § 446

Hyväksyttiin.

Valmistelija: talousjohtaja Sari Laine

Taloustyöryhmä on tarkastellut talousarvioesitystä 11.10.2021. Osal-
listuvan budjetoinnin asukasilta on pidetty 12.10.2021. Talousarvio-
esitystä vuodelle 2022 valmistellaan parhaillaan. Se pyritään saa-
maan valmiiksi siten, että koko esitys olisi käsittelyssä 1.11.2021
kaupunginhallituksessa.

Liitteet:

Toimielinkohtaiset talousarvioon tulevat toimintakertomusluonnokset
Loimaan kaupungin ja liikelaitos Veden yhdistelmä-laskelmat (tulos-
laskelma ja rahoituslaskelma)
Palvelualakohtaiset käyttötalousmenot
Investoinnit
Loimaan Vesi-liikelaitoksen talousarvio

HUOM! Liitteistä puuttuu suunnitelmavuosien laskelmat

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus toteaa vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023
- 2024 taloussuunnitelman valmistelun tiedokseen.

Päätös: Hyväksyttiin.

Pöytäkirjamerkintä:

Talousjohtaja Sari Laine poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen
klo 20:22.

Kh 01.11.2021 § 457

Valmistelija: talousjohtaja Sari Laine

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio, ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on valtuuston hyväksyttävä myös kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio- ja suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat

kuntastrategiaa ja turvaavat edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainoinen tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien.

Kaupunginhallitus hyväksyi 14.6.2021 vuoden 2021 talousarviokehityksen ja laadintaohjeen.

Talousarvioesityksen ulkoiset toimintatuotot ovat 13,8 milj. euroa ja ulkoiset toimintakulut 116,0 milj. euroa. Toimintakatteeksi muodostuu -102,2 milj. euroa. Toimintakate heikkenee talousarvioon nähden 6,4 milj. euroa eli 6,6 prosenttia.

Toimintatuotot yhteensä laskevat talousarvioon 2021 nähden 2,1 milj. euroa eli 13,3 prosenttia. Toimintatuotot muuttuvat seuraavasti: maksutuottoja saadaan 2,1 milj. euroa, tukia ja avustuksia 219 000 euroa ja muita toimintatuottoja 156 000 euroa vähemmän.

Myyntituottojen ryhmässä kotikuntakorvaukset laskevat noin 308 000 euroa, korvaukset kuntayhtymiltä 482 000 euroa ja ateriamaksut, jotka on lisätty ikäihmisten hoitopäivämaksujen maksutuottoihin, vähenee noin 833 000 euroa. Maksutuottojen ryhmässä on edellä mainitun nousun lisäksi seuraavia muutoksia: hammashoidon maksut alenevat 210 000 euroa, hoitopäivämaksut nousevat 272 000 euroa, sosiaalitoimen maksut alenevat 493 000 euroa ja rakennusvalvonnan ja tarkastuksen maksut nousevat 32 600 euroa.

Tukien ja avustusten ryhmässä arvioidaan valtionavustuksia saatavan 280 000 vähemmän kun taas muita tukia ja avustuksia saataisiin noin 61 000 euroa enemmän.

Vuoden 2022 ulkoiset toimintakulut, yhteensä 116,0 milj. euroa, nousevat talousarvioon 2021 nähden 4,2 milj. euroa eli 3,8 prosenttia ja tilinpäätösennusteeseen 2021 nähden toimintakulut nousevat 4,4 milj. euroa eli 4,0 prosenttia. Taloussuunnitelmavuosien 2023 - 2024 toimintakuluissa on huomioitu sosiaali- ja terveystalouden ja muiden palveluiden siirtyminen hyvinvointialueille. Laskelmat ovat kuitenkin tässä vaiheessa arvioita. Tarkempia laskentatietoja saadaan vasta ensi vuoden 2022 aikana.

Talousarvioesityksen 2022 vaikutukset verrattaessa alkuperäisen talousarvion 2021 toimintakatteeseen toimielimittäin ovat seuraavat:

Hyvinvointivaliokunta +4 139 milj. euroa

Sivistysvaliokunta +700 000 euroa

Elinympäristövaliokunta +250 000 euroa

Kaupunginhallitus +531 000 euroa

Tuloveroprosentti on talousarvioesityksessä 2022 sama kuin talousarviossa 2020. Kiinteistöveroprosentteihin ei myöskään sisälly korotusehdotuksia. Tulovero- ja kiinteistöveroprosentit käsitellään 15.11.2021 valtuustossa erillisenä asiana.

Verotuloja yhteensä arvioidaan vuonna 2022 kertyvän vuoden 2021 tilinpäätösennusteeseen nähden noin 638 000 euroa eli 1,1 prosenttia vähemmän ja alkuperäiseen talousarvioon 2021 nähden noin 2,0 milj.euroa eli 3,6 prosenttia enemmän. Verotuloja ennustetaan vuonna 2022 kertyvän yhteensä 58,0 milj. euroa.

Vuonna 2022 Loimaan valtionosuuden määrä 47,8 milj. euroa (5.10.2021 valtionosuuden ennakoarvio) nousee alkuperäiseen talousarvioon 2020 nähden 2,8 milj. euroa eli 6,3 prosenttia.

Vuoden 2022 vuosikatteen arvioidaan 3,6 milj. euroa, mikä on 1,5 milj. euroa vähemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa 2021.

Poistojen ja arvonalentumisten määräksi arvioidaan 3,5 milj. euroa, mikä on 608 000 euroa vähemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa. Esitys ei sisällä arvonalentumiskirjauksia kuten vuosi sitten esityksessä oli varattu arvonalentumiskirjauksiin 300 000 euroa.

Vuoden 2022 talousarvioesityksen tulos on Loimaan Vesi-liikelaitos huomioiden 4 900 euroa ylijäämäinen.

Vuonna 2022 nettoinvestointimenoihin varataan 4,2 milj. euroa. Investointimenoista talonrakennusinvestointeihin varataan 1,0 milj. euroa, julkisiin käyttöomaisuusmenoihin 2,9 milj. euroa ja irtaimen käyttöomaisuusmenoihin 233 000 euroa.

Oheismateriaali: Vuoden 2022 talousarvio ja vuosien 2023 - 2024 taloussuunnitelma (toimitetaan jälkitoimituksena).

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus esittää, että valtuusto hyväksyy vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023 - 2024 taloussuunnitelman.

Käsittely: Päätettyään asiasta käydyn keskustelun, kaupunginhallituksen puheenjohtaja totesi, että kaupunginjohtaja oli tehnyt muutetun päätösehdotuksen, jonka mukaan:

"Kaupunginhallitus esittää, että valtuusto hyväksyy vuoden 2022 ta-

lousarvion ja vuosien 2023 - 2024 taloussuunnitelman.

Sosiaali- ja terveystalousten uudistuksen vaikutukset valtionosuuksiin ja muihin rahoitustekijöihin tarkistetaan laskentatekijöiden tarkentuessa alkuvuoden 2022 aikana.

Hyvinvointilautakunnan käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä tarkistetaan sekä tehdään tarvittaessa muutosesitykset kaupunginhallituksen ja valtuuston käsiteltäviksi."

Kaupunginhallituksen puheenjohtaja tiedusteli kaupunginhallituksen jäseniltä ja varajäseneltä voidaanko kaupunginjohtajan muutettu päätösehdotus hyväksyä yksimielisesti ja se hyväksyttiin.

Lisäksi tehtiin muun muassa seuraavia stilistisiä korjauksia talousarviokirjaan:

- sivu 15: lisättiin htv.
- sivu 29: lisättiin puuttuvia väliotsikoita.
- sivu 31: korjattiin luku kohtaan rahoitustuotot ja -kulut.
- sivu 61: päivitettiin teksti osiossa Muut olennaiset perustelutiedot.
- sivulta 104 eteenpäin: korjattiin valiokunta lautakunnaksi.
- sivu 113: korjattiin luku rahoituslaskelmasta.

Päätös: Kaupunginhallitus esitti, että valtuusto hyväksyy vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023 - 2024 taloussuunnitelman.

Sosiaali- ja terveystalousten uudistuksen vaikutukset valtionosuuksiin ja muihin rahoitustekijöihin tarkistetaan laskentatekijöiden tarkentuessa alkuvuoden 2022 aikana.

Hyvinvointilautakunnan käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä tarkistetaan sekä tehdään tarvittaessa muutosesitykset kaupunginhallituksen ja valtuuston käsiteltäviksi.

Pöytäkirjamerkintä:

Sosiaali- ja terveystalousten johtaja Timo Hokkanen, sivistysjohtaja Manne Pärkö, tekninen johtaja Antti Korte, kehittämisjohtaja Paavo Laaksonen ja Loimaan Veden johtaja Kimmo Virta poistuivat kokouksesta asian käsittelyn jälkeen klo 21:40.