

Kaupunginhallitus	§ 155	05.06.2019
Kaupunginhallitus	§ 201	21.08.2019
Yhteistyöryhmä	§ 18	23.09.2019

Vuoden 2020 talousarvion ja vuosien 2021-2022 taloussuunnitelman hyväksyminen/laadintaohjeen vahvistaminen

247/02/02/00/2019

KHALL § 155 Hyväksytään ensi vuoden talousarvion laadinta-aikataulu.

Esittely Vuoden 2020 talousarvion ja vuosien 2021 - 2022 taloussuunnitelman laadinta-aikataulu vastaa aikaisempien vuosien hyväksi havaittua aikataulua.

Esityslistan oheismateriaalina ensi vuoden talousarvion laadinta-aikataulu.

Valmistelija/ lisätietoja antaa: hallintojohtaja Jaana Hölsö p. 02 474 5210

Päätösehdotus: Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus hyväksyy laadinta-aikataulun lautakuntien noudattavaksi.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin.

Täytäntöönpano: lautakunnat

KHALL § 201 Kaupunginhallitus hyväksyy vuoden 2020 talousarvion ja vuosien 2021-2022 taloussuunnitelman laadintaohjeen.

Tiivistelmä:

Esittely: **Lähtökohdat vuoden 2020 talousarvion laadintaan**

Lähtökohdat vuoden 2020 laadintaan ovat vaikeat. Vuoden 2018 tilinpäätös oli 1,3 milj. euroa alijäämäinen. Sekä verotulot että valtionosuudet pienenevät edellisestä vuodesta, yhteensä 1,3 milj. eurolla. Toimintamenot kasvoivat 2,4 %. Vuodesta 2019 on tulossa myös alijäämäinen. Menot kasvavat, mutta tulot junnaavat paikallaan. Kunnallisverojojen tilitykset ovat jääneet ennakoituista, johtuen tulorekisterin käyttöönnotosta johtuvista teknisistä ongelmista.

Valtionvarainministeriön kesäkuun taloudellinen katsaus ei myöskään lupaa helpotusta. Talouskasvu jatkuu, mutta hidastuu. Rakentaminen kääntyy laskuun, palvelutoimialoilla kysynnän puute ja ammattitaitoisien työvoiman saanti hidastavat kasvua. Nopein työttömyyden

laskun vaihe on jo ohitettu. Työllisten määrän kasvu hidastuu.

Vuoden 2019 inflaation arvioidaan olevan 1,2 %. Kuluttajahintaindeksin arvioidaan nousevan vuosina 2020 ja 2021 1,5 % ja 1,7 %.

Kuntasektorin palkansaajien ansiotasoindeksin kasvuksi arvioidaan 3,8% (2020). Voimassa oleva työehtosopimus päättyy 31.3.2020.

Verotulot

Verotuloarvio vuosille 2020 - 2022 perustuu Kuntaliiton elokuun 2019 veroennusteeseen, laskettuna kunnallisveron 20,75 %:n mukaan, josta varovaisuuden periaatteen mukaisesti siitä on vähennetty 0,5milj. euroa (1,2 %-yks). Ennusteessa verotuloja arvioidaan vuonna 2020 kertyvän 45,65 milj. euroa. Kunnallisverojen osuudeksi on arvioitu 41,8 milj. euroa, joka tarkoittaa 5,0 % kasvua vuoden 2019 viimeisimmän ennusteen tasosta. Yhteisöveroja arvioidaan kertyvän 1,4 milj. euroa, joka 5,0 % edellistä vuotta enemmän. Kiinteistöveroihin on arvioitu 3 % kasvu.

1000 euroa	tp 2017	tp 2018	ta 2019	e 2019	ta 2020
Tulovero	38 296	37 406	40 100	39 860	41 800
Yhteisövero	1 494	1 345	1 400	1 329	1 400
Kiinteistövero**	2 302	2 337	2 500	2 384	2 450
	42 091	41 088	44 000	43 573	45 650

Vuoden 2020 talousarviolaskelmat on tehty nykyisillä veroprosenteilla.

Kunnallisveroprosentin nosto 0,5 prosenttiyksiköllä (20,75 % -> 21,25 %) nostaisi verotilityksiä ensimmäisenä vuotena noin 0,9 milj. eurolla ja seuraavina vuosina noin 1,1 milj. eurolla.

Valtionosuudet

Kuntaliiton ennakkollisten valtionosuuslaskelmien (19.8.2019) mukaan kuntien valtionosuudet kasvavat 1 224 miljoonaa euroa (+13 %; 205 €/asukas) vuodesta 2019 vuoteen 2020. Laskelmassa Paimion valtionosuudet 2020 ovat 16,0 milj. euroa, jossa on kasvua lähes 2,1 milj. euroa (15,5 %; 198 €/as) vuoteen 2019 verrattuna.

	1 000 €	tp 2018	ta2019	tot 2019	ta 2020
Peruspalv. vo ilman tasauksia		12 078	12 413	12 386	14 497
Verotuloihin perust. vo-tasaus		1 516	1 942	1 879	1 909
Opetus-ja kultt.t. muut vo:t		-180	-328	-417	-417
yhteensä		13 414	14 027	13 848	15 990

Toimintatuotot

Vuoden 2010 toimintatuotoiksi on arvioitu 6,0 milj. euroa. Se on vähemmän kuin vuoden 2019 talousarviossa, joka sisälsi kertaluontoisia eriä. Vuosille 2021-2022 toimintatuottojen kasvuksi on arvioitu 1 %.

Toimintakulut

Kuntasektorin palkansaajien ansiotasoindeksin kasvuksi arvioidaan 3,8 % (2020). Voimassa oleva työehtosopimus päättyy 31.3.2020. Vuoden 2020 henkilöstökuluja kasvattaa lisäksi kilpailukyky sopimukseen sisältyneen lomarahojen leikkauksen päättyminen 31.3.2019. Palkkojen kasvuksi arvioidaan 3 % ja sivukulut ovat seuraavat:

- palkkaperusteinen eläkemaksu (Kuel & Vael) 17,0 % (2018:17,2 %)
- muut sivukulut 4,4 % (sotu 1,4 %, vakuutusmaksut 3,0 %, 2018: 4,7 %).

Vuoden 2019 asiakaspalveluiden ostoihin on arvioitu 2,0 % kasvu. Muiden palveluiden ostoihin ja muihin toimintakuluihin ei ole arvioitu kasvua, joten toimintamenojen sopeuttamistarve on merkittävä, kun huomioidaan yleinen kustannustason nousu.

Talousarvion raami

Edellä selostetun periaatteiden mukaan on laadittu allaoleva tuloslaskelma:

1 000 €	tp2018	ta 2019*	enn 2019	ta 2020	ts 2021	ts 2022
ulkoiset toimintatulot	6 665	6 817	6 190	6 000	6 060	6 120
ulkoiset toimintamenot	-61 312	-63 273	-64 579	-66 066	-66 726	-67 394
toimintakate	-54 647	-56 456	-58 389	-60 066	-60 666	-61 274
verotulot	41 088	44 000	43 573	45 650	47 100	48 700
valtionosuudet*	13 443	14 027	13 848	15 990	15 990	15 990
korko- & muut rah.tulot	945	956	940	940	940	940
korko- & muut rah.menot	-301	-356	-286	-350	-450	-500
vuosikate	528	2 171	-314	2 163	2 913	3 856
suunnitelmapoistot	-1 904	-2 017	-2 017	-2 050	-2 100	-2 200
satunnaiset erät			350			
tilikauden tulos	-1 376	154	-1 981	113	813	1 656

Talousarvion ja –suunnitelman laadintaohjeet

Laadittaessa talousarviota 2020 ja -suunnitelmaa vuosille 2021-2022 käytetään **pohjana vuoden 2019 6kk toteuman perusteella laadittua ennustetta** seuraavin ohjein:

1. Jokaisen hallintokunnan on tarkasteltava toimintaansa strategian mukaisesti ja haettava oma-aloitteisesti mahdollisuuksia tehostaa toimintaa ja tehdä rakenteellisia muutoksia.
2. Henkilöstömenoihin arvioidaan +3,0 % kasvu, huomioiden kunnalliset yleiset virka- ja työehtosopimukset.
3. Asiakaspalveluiden ostoihin on raamissa arvioitu 2,0 % kasvu. Kuntayhtymien ja Aluepelastuslaitoksen osalta esitys tehdään niiden talousarvion mukaisena.
4. Muihin palveluiden ostoihin arvioidaan 1,0% kasvu ja muihin toimintamenoihin, tarvikkeiden ja tavaroiden ostoihin sekä avustuksiin arvioidaan 0,0 % kasvu.
5. Kaikkien toimintamenojen suunnitelmavuosien kasvuksi on arvioitu 1,0 %
6. Toimintatuotoiksi on arvioitu 6,0 milj. euroa, missä on vähennystä tämän vuoden talousarviosta 0,8 milj. euroa. Suunnitelmavuosille 2021– 2022 arvioidaan 1 % vuotuinen kasvu.
7. Palkkojen sivukuluprosentit ovat seuraavat: palkkaperusteinen eläkemaksu (Kuel & Vael) 17,0 % (2018:17,2 %), muut sivukulut 4,4 % (sotu 1,4 %, vakuutusmaksut 3,0 %, 2018: 4,7 %).

8. Eläkemenoperusteiset maksut (748.000 €) kirjataan keskitetysti henkilöstöhallinnon toimesta.
9. Poistot esitetään keskitetysti, eikä hallinnonalojen tarvitse niitä huomioida.
10. Vain kaikkien välttämättömimmät investoinnit voidaan esittää toteutettavaksi. Pääpaino investoinneissa on kunnallistekniikan rakentamisessa Tiilitehtaan ja Pakurlanmetsän kaava-alueille.

Talousarvion laadinnassa noudatetaan aiemmin hyväksyttyä laadinta-aikataulua.

Valmistelija: hallintojohtaja Jaana Hölsö, p. 02 474 5210
Lisätietoja antaa: kaupunginjohtaja Jari Jussinmäki, p. 02 474 5300

Päätösehdotus: Kaupunginjohtaja:

Kaupunginhallitus hyväksyy edellä selostetun laadintaohjeen.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin.

Täytäntöönpano: lautakunnat

YTRYHMA § 18 23.9.2019

Esittely: Yhteistyöryhmän kokouksessa esitellään vuoden 2020 talousarvion laadintaohje ja raamin perustelut.

Valmistelija: hallintojohtaja Jaana Hölsö p. 024745210
Lisätietoja antaa: kaupunginjohtaja Jari Jussinmäki, 024745300

Päätösehdotus: Henkiöstöpäällikön ehdotus:

Yhteistyöryhmä merkitsee asian tiedokseen.

Päätös: Merkittiin tiedoksi.

