

**Karkkilan kaupungin talousarvio vuodelle 2021 sekä taloussuunnitelma vuosille 2022–2023**

Kaupunginhallitus 30.11.2020 § 324

Esittelijä: kaupunginjohtaja Tuija Telén

Valmistelija: talousjohtaja Jaana Niemelä, talouspäällikkö Juha Halen

Kuntalain 410/2015 § 110 mukaan kunnanvaltuuston on ennen vuoden loppua hyväksyttävä talousarvio seuraavaa kalenterivuotta varten. Talousarviovuosi on ensimmäinen vähintään kolmivuotisesta taloussuunnitelmasta, joka on hyväksyttävä samanaikaisesti. Talousarvioissa ja taloussuunnitelmassa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2022-2023 taloussuunnitelman lähtökohtana on Karkkilan kaupunginhallituksen (14.9.2020 § 226) talousarvion laadintaohje ja (§ 227) talousarviokehys vuodelle 2021 sekä kaupunginvaltuuston (1.12.2017 § 130) kuluvalle valtuustokaudelle hyväksymä kaupunkistrategia.

Kuntalain 110 §:n mukaan, jos kunnan taseeseen on kertynyt alijäämiä, ne tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidysti toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan kaupungin taseeseen kertynyt alijäämä on 2,7 miljoonaa euroa.

Kuntalain 110 §:n mukaan taloussuunnitelman tulee olla tasapainossa tai ylijäämäinen. Merkittävimpänä haasteena vuosille 2021 - 2023 on menojen sopeuttaminen vastaavalle tulotasolle ja talouden tasapainottaminen. Talouden tasapainottaminen ei onnistu ilman toiminnallisia ja rakenteellisia muutoksia. Tämä tulee vaatimaan kaikilta toimialoilta konkreettisia toimenpiteitä menokehityksen pienentämiseksi.

Karkkilan kaupunki käynnistää erillisen talouden tasapainotusohjelman vuosille 2021-2024 vuonna 2021. Toimenpiteet käynnistetään keväällä 2021.

Tasapainottamisohjelma laaditaan keskellä haastavaa tilannetta, kun samanaikaisesti tulevaisuus on poikkeustilanteen vaikutusten osalta epävarmaa. Merkittävä vaikutus on myös mahdollisella sote-uudistuksen etenemisellä.

Talousarvioesityksessä vuoden 2021 ulkoinen toimintakate on -52 913 337 euroa sisältäen myös laskennallisesti eriytetyn yksikön tulovaikutuserän ja

yhteiset erät. Ulkoisia toimintatuottoja on 6 545 442 euroa ja ulkoisia toimintakuluja 59 455 779 euroa. Toimintakate kasvaa 3,4 % (1 747 939 euroa) vuoden 2020 muutettuun talousarvioon verrattuna.

Karkkilan kaupungin vuoden 2021 talousarvioesityksessä henkilöstökulujen nousuksi on arvioitu 332 841 euroa eli 2,2 % vuoden 2020 muutettuun talousarvioon verrattuna. Palvelujen ostojen arvioidaan nousevan 2,7 % eli 1 031 250 euroa vuoden 2020 muutettuun talousarvioon verrattuna.

Talousarvioesitys pohjautuu valtuuston päättämään vuoden 2021 kaupungin tuloveroprosenttiin 21,25. Kiinteistöveroprosentit pysyvät vuoden 2020 tasolla paitsi rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosentti nousee 1 %-yksikön (4,0 %).

Verotulojen määrän arvioidaan vuonna 2021 olevan 32 330 000 euroa, joka perustuu Kuntaliiton lokakuun 2020 kuntakohtaiseen ennusteeseen. Verotulot kasvavat 753 000 euroa eli 2,4 % vuoden 2020 muutettuun talousarvioon nähden. Valtionosuuksien odotetaan kasvavan 0,1 % vuoden 2020 muutettuun talousarvioon verrattuna.

Vuoden 2021 taloussarvioehdotuksen vuosikatteeksi arvioidaan -181 890 euroa (-21 euroa/asukas) ja poistoiksi -2 963 800 euroa. Pitkäaikaista lainaa esitetään otettavaksi 10 miljoonaa euroa vuonna 2021. Vuonna 2021 asukaskohtainen lainamäärä on 6 986 euroa/asukas.

Tilikauden tulos vuonna 2021 on talousarvioesityksen mukaan -3 145 690 euroa. Nettoinvestointien määrä on esityksessä yhteensä 3 319 500 euroa.

Esityslistan liite

- Talousarvio 2021 ja taloussuunnitelma 2022-2023

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että

- 1) valtuusto hyväksyy liitteen mukaisen talousarvioesityksen vuodelle 2021 ja vuosien 2022 - 2023 taloussuunnitelman, ja
- 2) lisäksi valtuusto velvoittaa kaupungin johtoa ja toimialoja pyrkimään edelleen lähemmäs kaupunginhallituksen kehyspäätöksen (KH 14.9.2020) mukaista talousarviota ja esittämään vähintään 400.000 euron muutokset (tilikauden tulos -2,7 milj. euroa) vuoden 2021 talousarvioon kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle viimeistään helmikuussa 2021, ja
- 3) lisäksi valtuusto velvoittaa kaupungin johtoa ja toimialoja arvioimaan vuoden 2021 investointeja taloustilanteen mahdollistamalle tasolle painottaen välttämättömiä korjausinvestointeja sekä vaikuttavuusinvestointeja niin, että vuoden 2021 investointien

määrärahataso on korkeintaan 2,4 milj. euroa, ja että esitys investointitason muutoksista tuodaan kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle viimeistään helmikuussa 2021, ja

4) lisäksi valtuusto velvoittaa kaupungin johtoa ja toimialoja esittämään erillisen talouden tasapainotusohjelman vuosille 2021-2024 kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle viimeistään toukokuussa 2021, ja

5) valtuusto oikeuttaa talouspäällikön tekemään teknisiä korjauksia talousarvioon.

Päätös: Kaupunginhallitus päätti esityksen mukaan yksimielisesti.

Täytäntöönpano: kaupunginvaltuusto

Tämän asian osalta pöytäkirja tarkastetaan heti kokouksen jälkeen