

Juvan kunnan talousarvio 2022 ja taloussuunnitelma 2022 - 2024

KHALL 22.11.2021 § 286
163/02.02.00/2021

Valmistelija	Hallintojohtaja Antti Kinnunen, antti.kinnunen@juva.fi, puh. 0400 121 261
Päätösesitys	Kunnanjohtaja Mervi Simoska: Kunnanhallitus päättää aloittaa talousarvion käsittelyn.
Päätös	Kunnanhallitus käsitteli talousarvion sivut 1 - 12 Kunnanjohtajan katsaus ja Johdanto. Kunnanhallitus päätti jatkaa talousarvion käsittelyä 23.11.2021 klo 9 alkavassa kokouksessa.
Selostus	<p>Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.</p> <p>Kuntalain 110 §:n mukaan talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.</p> <p>Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.</p> <p>Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käytötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.</p> <p>Kunnanhallitus aloitti talousarvion valmistelun talousseminaarissa 23.8.2021. Talousarvion laadintaohjeet kunnanhallitus antoi kokouksessaan 30.8.2021. Kunnanvaltuuston talousarvioseminaari pidettiin 11.10.2021.</p> <p>Tulojen laskenta on tehty seuraavien perusteiden mukaisesti:</p> <p>Kunnan verotulot kasvavat vuoden 2021 talousarvioon verrattuna yhteensä 2,2 prosenttia eli 20,6 miljoonasta eurosta 21,0 miljoonaan</p>

euroon. Verotulojen arvioidaan kasvavan 442.000 euroa. Kunnallisveron tuotoksi arvioidaan 16,5 miljoonaa euroa.

Kiinteistöveroprosentit säilyvät ennallaan. Niiden osuudeksi verotuloista arvioidaan 1,5 miljoonaa euroa. Yhteisöverojen ennakoidaan merkittävästi nousevan valtion päätösten ansiosta. Niitä arvioidaan saatavan 3,0 miljoonaa euroa.

Valtionosuuksia budjetoidaan toteutuvan noin vuonna 2022 kaikkiaan 23,9 miljoonaa euroa, mikä on 0,3 miljoonaa euroa (+1,4 prosenttia) enemmän kuin vuoden 2021 talousarviossa.

Henkilöstömenot ovat budjetissa yhteensä 8,3 miljoonaa euroa. Henkilöstömenoissa on varauduttu sopimuskauden mukaisiin korotuksiin 2,0 prosenttia. Nykyinen kunta-alan sopimus on voimassa helmikuun 2022 loppuun saakka.

Kunnan toimintakate on -43,8 miljoonaa euroa. Toimintakate on 2,6 prosenttia heikompi kuin tämän vuoden talousarvioissa. Talousarvioesityksen mukaan kunnan toimintamenot kasvavat edellisestä, vuoden 2021 talousarviosta, noin 2,7 prosenttia ja toimintatuotot 3,4 prosenttia.

Vuosikatetta kertyy talousarvion mukaan 1,6 miljoonaa euroa, mikä ei kata poistoja.

Vuosi 2022 on viimeinen talousarviovuosi ennen hyvinvointialueuudistusta. Epävarmuutta talouteen aiheutuu Essoten talouden kautta koronapandemiasta sekä palkkaharmonisoinnista. Taloussuunnitelmavuosille epävarmuutta aiheuttaa valtionosuuksien kehitys, josta saadaan tarkempia tietoja vasta vuoden 2022 keväällä hyvinvointialueuudistuksen rahoituslaskelmien valmistuessa.

Vuonna 2022 nettoinvestoinnit alittavat poistot. Nettoinvestointien arvioidaan olevan 1,7 miljoonaa euroa. Kunnan investointitaso on vuonna 2022 maltillinen.

Suunnitelmakaudella varaudutaan jätevedenpuhdistamon toteuttamiseen. Lisäksi käyttötalouteen vuodesta 2022 vaikuttaa olennaisesti kampanin valmistuminen. Kiinteistö Oy Lammentaustan tervehdyttämistoimenpiteet vaativat kunnan päätöksiä myös vuoden 2022 aikana.

Käyttötalouden puolelle suurin menoerä ovat perusturvan menot, joita rasittavat normaalitoiminnan rahoittamisen lisäksi koronapandemian suorat ja välilliset vaikutukset, Essote-kuntayhtymän vanhat alijäämät sekä käynnissä olevan palkkaharmonisoinnin kustannukset. Vaikka lainamäärän kasvu on ollut koko 2010-luvun varsin nopeaa, lähinnä isojen investointien takia, ovat korkomenot

koko ajan laskeneet tai pysyneet samalla tasolla. Korkojen nousuun on varauduttu korkosuojauksella.

Lautakuntien ja hallintokuntien esityksiin ei ole tehty merkittäviä muutoksia virkamiesvalmistelussa. Kunnan luotoissa esitetään lyhytaikaisten luottojen hankintavaltuudeksi enintään 12 miljoonaa euroa ja pitkäaikaisten 3 miljoonaa euroa. Summat ovat samat kuin edellisellä vuonna.