

Kaupunginhallitus
Valtuusto

§ 317
§ 78

29.11.2021
13.12.2021

Talousarvio vuodelle 2022

144/02.02.00/2021

KH 29.11.2021 § 317

Kuntalain 110 §:ssä on säädetty kunnan talousarviosta ja -suunnitelmasta. Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi eli suunnitelmakaudeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

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 käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Keuruun suunnitelmakausi on neljä vuotta eli kattaa vuodet 2022 - 2025. Suunnitelmavuosien aikana taseeseen kertynyt ylijäämä ei saa kääntyä alijäämäiseksi. Tämä vaatimus toteutuu esitettävässä taloussuunnitelmassa, vaikka suunnitelmavuodet ovat alijäämäisiä.

Vuoden 2022 talousarvion valmistelu alkoi poikkeuksellisessa tilanteessa. Vuonna 2020 Korona-pandemiasta maksettujen tukien johdosta kyseisen vuoden tilinpäätös oli reippaasti ylijäämäinen eikä kaupungin kulurakenteen epätasapaino tullut kokonaisuudessaan esille. Lisäksi Sote-uudistus muuttaa kuntien toimintaa ja taloutta olennaisesti vuodesta 2023 alkaen, joka vastaavasti luo omat haasteensa kaupungin toiminnan ja talouden suunnittelulle.

Tilikauden 2021 tuloksen odotetaan olevan alijäämäinen noin 1,5 miljoonaa euroa ja talousarviovuosi 2022 on laadittu alijäämäiseksi 2,5 miljoonaa euroa. Samoin suunnitelmavuodet 2023 – 2025 ovat ennusteiden pohjalta selkeästi alijäämäisiä.

Vuonna 2022 kaupungin toimintakate on -66,4 miljoonaa euroa. Kasvua vuoden 2021 muutetusta talousarviosta muodostuu noin 1,9 miljoonaa euroa.

Keuruun kaupunki nosti kunnallisveroprosenttia sekä kiinteistöveroprosentteja vuodelle 2022. Verotuloja arvellaan kertyvän korotusten jälkeen noin 37,2 miljoonaa euroa. Valtionosuuksia arvioidaan saavan yhteensä noin 30,6 miljoonaa euroa.

Käyttötalousmenojen kattamisen jälkeen jää vuosikatetta investointien rahoittamiseen noin 1,6 miljoonaa euroa ja tulos muodostuu alijäämäiseksi noin 2,5 miljoonaa euroa.

Kaupungin taseen kumulatiivinen ylijäämä on vuoden 2020 tilinpäätöksessä noin 8,2 miljoonaa euroa. Vuoden 2021 alijäämäksi ennustetaan muodostuvan noin 1,5 miljoonaa euroa. Koska kaupungin talousarvio on vuodelle 2022 yhteensä noin 2,5 miljoonaa euroa alijäämäinen, vuosina 2023-2025 yhteensä noin 3,5 miljoonaa euroa alijäämäinen, on suunnittelukauden 2022-2025 yhteenlaskettu alijäämä siten noin 6 miljoonaa euroa.

Nettoinvestoinnit vuonna 2022 ovat yhteensä 1,7 miljoonaa euroa. Suunnitelmavuosien 2023-2025 aikana vuosittaiset nettoinvestoinnit ovat keskimäärin kaksi miljoonaa euroa.

Haasteellisen taloudellisen tilanteen vuoksi Keuruun kaupunki aloittaa talouden tasapainottamisohjelman päivittämistyön joulukuussa 2021. Sopeuttamisohjelma tulee hyväksyttäväksi keväällä 2022 ja aloittaa ohjelmanmukaiset toimenpiteet kevään 2022 aikana.

	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025
Vuosikate	2 893	3 872	4 662	4 219
Tilikauden ylijäämä	-2 504	-1 528	-738	-1 181
Kertynyt ylijäämä	4 180	2 652	1 915	734
Investoinnit netto	2 935	3 000	3 000	3 000
Lainakannan muutos	732	200	-100	800

Esityslistan liitteenä kaupunginjohtajan ehdotus talousarvioksi vuodelle 2022 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2023 - 2025

Valmistelija: talouspäällikkö Janne Karaus, puh. 040 543 7935

Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää valtuustolle vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023-2025 taloussuunnitelman hyväksymistä liitteen mukaisena.

Merkittiin: Talouspäällikkö oli toimittanut kaupunginhallitukselle päivitetyn talousarviokirjan ennen kokousta.
Lisättiin liitteeksi päivitetty talousarvion liite ja kokouksessa läpikäyty esitysmateriaali.

Päätös Kaupunginhallitus päätti esittää valtuustolle vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023-2025 taloussuunnitelman hyväksymistä liitteen mukaisena.

VALT 13.12.2021 § 78

Päätösehdotus Kaupunginhallitus

Valtuusto hyväksyy vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023-2025 taloussuunnitelman liitteen mukaisena.

Päätös Hyväksyttiin.