

Kaupunginhallitus	§ 11	29.06.2020
Tekninen lautakunta	§ 127	25.08.2020
Tekninen lautakunta	§ 134	22.09.2020
Tekninen lautakunta	§ 150	13.10.2020
Tekninen lautakunta	§ 160	03.11.2020

Talousarvion 2021 ja taloussuunnitelman 2022 - 2023 lähtökohdat / Tekninen lautakunta / käyttötalous

276/02.02.00/2020

Kh 29.06.2020 § 11

Valmistelija: Talouspäällikkö Anne Marjamäki, puh. 044 438 4030

Talouden lähtökohdat

Koronapandemia vaikuttaa keskeisesti vuoden 2021 toiminnan ja talouden suunnittelun lähtökohtiin. Pandemian vaikutuksista talouden kehitykseen on arvioitu käytettävissä olevien tietojen pohjalta. Vaikutuksia kuntatalouteen, palveluihin, asiakkaisiin ja henkilöstöön on kuitenkin epävarmaa arvioida tilanteessa, jossa pandemian ja siitä johtuvien rajoitustoimien kesto ja laajuutta ei kokonaisuudessaan tiedetä.

Valtiovarainministeriön huhtikuussa 2020 julkaiseman Kuntatalousohjelman 2021 - 2024 mukaan Koronapandemialla ja sitä seuranneilla rajoitustoimenpiteillä on merkittäviä vaikutuksia niin kansantalouteen, julkiseen talouteen kuin kuntatalouteenkin. Valtiovarainministeriö arvioi bruttokansantuotteen supistuvan tänä vuonna 5,5 prosenttia ja julkisen talouden alijäämän arvioidaan syvenevän 17 mrd. euroon.

Koronakriisin seurauksena valtion ja kuntien talous sukeltaa vuonna 2020 ja arvioiden mukaan taantumasta nouseminen kestää useamman vuoden. Kuntatalouden samoin kuin koko kansantalouden kehityksen ennustaminen kuluvana ja ensi vuonna on poikkeuksellisen vaikeaa, sillä arviot koronaviruksen vaikutusten laajuudesta ja kestosta muuttuvat päivittäin ja tekevät tilanteen arvioimisen poikkeuksellisen epävarmaksi.

Uusimpien ennusteiden mukaan kuntatalouden toimintamenojen kasvun arvioidaan hidastuvan 2,4 prosenttiin vuonna 2021, kun koronapandemian hoitoon vaadittavat lisäpanostukset poistuvat. Riskinä kuitenkin on, että kuluvalta vuodelta siirtyy terveydenhuollossa hoitajonoja etenkin ensi vuodelle.

Vuosina 2022 - 2024 toimintamenot kasvavat keskimäärin 3,1 prosenttia vuodessa. Toimintamenoja kasvattavat väestön ikääntymisestä johtuva palvelutarpeen kasvu ja kuntien laajenevat tehtävät. Hallitusohjelmaan kuntatalouteen vaikuttavien keskeisimpien toimien – vanhuspalveluiden henkilöstömitoituksen kasvattamisen ja oppivelvollisuusiän pidentämisen – kustannusten vaikutusarviot ovat tarkentuneet viime syksystä ylöspäin.

Kuntatalouden investoinnit ovat historialliseen kehitykseensä nähden varsin korkealla tasolla. Suhdannetilanteen heikkeneminen ja kuntatalouden synkät näkymät voivat viivästyttää ja pysäyttää lopullisia investointipäätöksiä, sillä investointien priorisointitarve korostuu entisestään.

Kysyntäeristä yksityiset investoinnit toipuvat hitaammin, sillä metsäteollisuuden suurhankkeet ovat lykkääntymässä ja asuinrakennusinvestoinnit jatkavat supistumistaan vielä vuonna 2021. Talouskasvun ennustettu nopeutuminen ja nimellispalkkojen vaisu nousu kohentavat työvoiman kysyntää asteittain vuosina 2021 - 2022. Työllisyysaste kohoaa 72 prosenttiin vuonna 2022 työkäisen väestön edelleen vähentyessä. Kokonaistuotannon kasvuksi arvioidaan 1,3 prosenttia vuosina 2021 ja 2022.

Kuntatalouden toimintatulojen kasvuksi arvioidaan 3,0 prosenttia vuonna 2021. Pandemian aiheuttamat häiriöt maksu- ja myyntituloissa poistuvat, mutta sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksu-uudistus pienentää maksutuottoja noin 45 milj. eurolla. Kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen tehdään tätä vastaava lisäys. Toimintatulot kasvavat vuosina 2022–2024 keskimäärin 1,9 prosenttia vuodessa.

Kuntien verotulojen kasvu kiihtyy ensi vuonna ja kehitys palaa normaaliuralleen koronapandemian vaikutusten väistyessä. Kuntatalouden menot kasvavat kehyskaudella tuloja nopeammin. Väestön ikääntyminen lisää sosiaali- ja terveyspalvelujen kasvua ja heikentää verotulojen kehitystä. Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta pysyy kehyskaudella painelaskelman mukaan 2,8 - 3,4 mrd. euroa negatiivisena. Myös kuntatalouden lainakanta jatkaa ripeää kasvuaan.

Keskipitkällä aikavälillä, vuosina 2023 - 2024, talouskasvun arvioidaan hidastuvan alle yhteen prosenttiin. Historiaan nähden keskipitkälle aikavälille odotettu kasvu on vaimeaa, mikä johtuu talouden rakenteellisista tekijöistä. Talouden kasvupotentiaalia heikentävät muun muassa työkäisen väestön supistuminen ja rakenteellinen työttömyys.

Valtionosuudet

Valtiovarainministeriö on julkaissut ennakkolaskelmaan (28.5.) vuoden 2021 kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta.

Kuntaliiton ennakkolaskelman mukaan kuntien valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset vähenevät yhteensä 660 miljoonaa euroa (-6,7 %; -120 €/asukas) vuodesta 2020 vuoteen 2021.

Kunnille myönnetään valtionosuutta 7 346 miljoonaa euroa ja verotulomenetysten korvauksia 1 860 miljoonaa euroa vuonna 2021. Täten valtionosuus maksatus on yhteensä 9 206 milj. euroa. Vuodesta 2020 alkaen kunnille maksettavat verotulomenetysten korvaukset on erotettu peruspalvelujen valtionosuudesta.

Sekä vuoden 2020 että 2021 valtionosuusmaksatukseen vaikuttaa merkittävästi vuoden 2020 toisessa lisätalousarviossa päätetty koronavirusepidemiaan liittyvä veronmaksulykkäysten aiheuttamien verotulomenetysten tilapäinen korvaus, joka lisää valtionosuutta 547 milj. euroa vuonna 2020 ja vähentää valtionosuutta 572 milj. euroa vuonna 2021 (muutosvaikutus -1 114 milj. euroa vuodesta 2020 vuoteen 2021).

Ilman verotulomenetysten korvausten huomioon ottamista Kuntaliiton ennakkolaskelman mukaan valtionosuudet lisääntyvät 295 miljoonaa euroa vuodesta 2020 vuoteen 2021.

Valtionosuuden muutokseen vuodesta 2020 vuoteen 2021 vaikuttavat mm.

- Kustannustason muutoksesta johtuva indeksikorotus. Vuoden 2021 kustannustason muutos (+2,3 %) lisää valtionosuutta 159 milj. euroa.
- Automaattinen määräytymiskijöiden muutos lisää valtionosuutta 34 milj. euroa.
- Lakiin perustuva valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus (perustuen vuoden 2018 toteutuneisiin kustannuksiin) vähentää valtionosuutta -13,5 milj. euroa vuonna 2021.
- Tehtävien ja velvoitteiden muutokset lisäävät valtionosuutta 66 milj. euroa.

Ennakkolaskelman mukaan kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti nousee 0,19 prosenttiyksikköä ja on 25,70 % vuonna 2021 (25,51 % vuonna 2020 elokuusta 2020 alkaen). Valtionosuusprosentin nousu johtuu kunnille lailla säädettyjen tehtävien ja velvoitteiden lisääntymisestä vuonna 2021. Tehtävien lisäyksestä aiheutuva kustannusten kasvu rahoitetaan hallitusohjelman mukaisesti täysimääräisesti (100 % valtionosuus), mikä osittain toteutetaan valtionosuusprosenttia korottamalla.

Ennakollisen kuntakohtaisen valtionosuuslaskelman (28.5.2020) mukaan Lapuan kaupungin valtionosuus olisi noin 40,1 milj. euroa vuonna 2021.

Kuntaliitto päivittää kuntakohtaista vuoden 2021 ennakkollista valtionosuuslaskelmaa seuraavan kerran kesäkuussa 2020. Lopulliset päätökset vuoden 2021 valtionosuudesta tehdään aivan vuoden 2020 lopussa.

Valtionosuudet kattavat Lapuan kaupungin toimintakuluista n. 37 - 38 %.

Verotulot

Kuntatalousohjelmassa ennustetaan, että kuntien verotulojen kasvu kiihtyy ensi vuonna huomattavasti talouskasvun normalisoituessa. Verotulojen kasvua kiihdyttävät vuonna 2021 myös yritysten verojen lykkäämisestä aiheutuneet maksujärjestelyt, jotka siirtävät veroja tältä vuodelta ensi vuodelle. Kuntatalousohjelman kehitysarvion mukaan kunnallisvero kasvaa jopa 7 prosenttia ja kuntien yhteisövero noin 40 prosenttia matalilta lähtötasoiltaan. Myös kiinteistövero kasvaa reippaasti. Vuoden 2021 jälkeen verojen oletetaan kasvavan keskimäärin vajaalla kahdella prosentilla. Kehitysarviossa oletetaan painelaskelman tavoin, että kunnat pitävät veroprosenttinsa ennallaan.

Toukokuun 2020 veroennustekehikon mukaan Lapuan kaupungin vuoden 2021 verotulot olisivat 49,8 milj. euroa. Kasvua tämän vuoden uusimpaan ennusteeseen (47,6 milj. euroa) olisi 4,7 %. Vuoden 2020 talousarvion budjettisummaan verrattuna verotulot olisivat 4 % pienemmät.

Verotulojen tilitysennusteet tarkentuvat syksyn aikana.

Toimintamenot

Kuntien talous jatkoi heikkenemistään vuonna 2019 vuoden ennakkollisten tilinpäätösten mukaan. Heikentyminen perustui enimmäksi osaksi toimintakulujen kasvuun, jota verotuloista sekä valtionosuuksista koostuvan verorahoituksen kasvu ei kuitenkaan pystynyt kattamaan. Tämän seurauksena vuosikate oli 327 miljoonaa euroa heikompi edellisvuoden toteutuneisiin tilinpäätöstietoihin verrattuna.

Ennakkotietojen mukaan kuntien toimintakulut kasvoivat 2,7 prosenttia vuonna 2019. Ne olivat yhteenlaskettuna 38,1 miljardia euroa. Toimintakulujen kasvun taustalla vaikutti erityisesti palvelujen ostojen lisääntyminen 978 miljoonalla eurolla (5,3 %) . Sitä vastoin henkilöstökulut vähenivät 58 miljoonaa euroa vuotta aiemmasta (-0,4 %).

Kunta-alalle on neuvoteltu uudet työ- ja virkaehtosopimukset toukokuun lopulla. Uusi sopimuskausi on kaikissa kunta-alan sopimuksissa 1.4.2020 - 28.2.2022. Kuluvan vuoden ensimmäinen sopimuskorotus tehdään 1.8.2020. Korotuksen suuruus on 1,22 %. Palkkakustannukset nousevat tänä vuonna keskimäärin 0,09 % verrattuna vuoden 2019 keskiarvoon. Vuonna 2021 palkkakustannukset nousevat vastaavasti keskimäärin 2,05 % vuoteen 2020 verrattuna. Kunta-alan sopimusten kustannusvaikutus on 23 kuukauden sopimusjaksolla 3,04 %.

Lapuan kaupungin suurimmat menoerät muodostuvat henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista. Lapuan kaupungin vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan henkilöstökulujen osuus oli 44 % (42,6 milj. euroa) toimintamenoista. Palvelujen ostojen osuus oli 40 % (39,2 milj. euroa) toimintamenoista. Lapuan kaupunki ostaa merkittävän osan palveluista kuntayhtymiltä ja kunnilta, minkä vuoksi myös näiden toimijoiden kustannuskehitykseen on tärkeää vaikuttaa.

Lapuan kaupungin vuoden 2019 tilinpäätöksen toimintamenot olivat 96,4 milj. euroa. Toimintamenot kasvoivat vuoden 2018 tilinpäätökseen verrattuna 3,8 %.

Kuntatalouden toimintamenojen kasvun arvioidaan jatkuvan vuonna 2020 n. 4 %:n vuosivauhdilla ja hidastuvan 2,4 prosenttiin vuonna 2021. Riskinä kuitenkin on, että kuluvalta vuodelta siirtyy terveydenhuollossa hoitojonoja etenkin ensi vuodelle. Vuosina 2022 - 2024 toimintamenot kasvavat keskimäärin 3,1 prosenttia vuodessa.

Talousarvion laadintaperusteet

Vuodet 2018 - 2019 ovat olleet alijäämäisiä. Vuoden 2018 alijäämä oli 0,9 milj. euroa ja vuoden 2019 alijäämä oli 1,6 milj. euroa. Vuoden 2019 tilinpäätöksen vuosikatteen ja nettoinvestointien erotus oli negatiivinen 13,3 milj. euroa, mistä johtuen lainamäärä kasvoi 12,6 milj. euroa.

Kuluvan vuoden talousarvion vuosikate on 4,9 milj. euroa ja nettoinvestoinnit 17,5 milj. euroa. Lainamäärä kasvaa budjetin mukaan 12,5 milj. euroa. Lapuan kaupungin vuosikate on matala suhteessa investointitasoon ja investointitarpeisiin. Tämä johtaa velkaantumiseen, koska vuosikatteen ylittävä osuus nettoinvestoinneista merkitsee lainamäärän kasvua.

Lapuan kaupungin talousarvion saavuttaminen vaatii toimenpiteitä kuluvana vuonna koronakriisin seurauksena, vaikka valtio on tukemassa kuntataloutta merkittävästi. Koronakriisin vaikutuksia vuoden 2021 talousarviovalmisteluun voidaan kesäkuussa 2020 arvioida vain osittain. Vuoden 2021 talousarviovalmistelussa on kuitenkin syytä va-

rautua siihen, että talouden toipuminen kestää useamman vuoden.

Vuonna 2021 toimintamenot kasvavat kuluvasa vuodesta palkkojen sopimuskorotusten vuoksi. Vuoden 2021 palkkojen sopimuskorotusten vaikutus on 2,05 % vuoden 2020 palkkatasoon verrattuna. Uusiin sopimuskorotuksiin sivukuluineen tarvitaan arviolta 0,7 milj. euroa. Arvio täsmentyy syksyllä tarkempien laskelmien myötä.

Taloussuunnitelmassa 2021 olevien investointien perusteella on poistojen suuruudeksi arvioitu tässä vaiheessa 6,7 milj. euroa. Poistojen suuruuteen vaikuttaa investointitaso, joka tarkentuu talousarvion käsittelyvaiheessa. Tasapainoista talousarviota on vaikea saavuttaa nykyisen kustannusrakenteen vuoksi.

Talousarvion tuloarviot tarkentuvat syksyllä, jolloin laadintaperusteita tarkistetaan.

Taloussuunnitelmavuosien talouden arviointiin liittyy paljon epävarmuustekijöitä verotulojen kehityksen ja yleisen talouskehityksen lisäksi siihen, että tuleeko uusia epidemia-aaltoja, jotka aiheuttavat koko maata koskevia joukkorajoituksia.

Erittäin epävarmojen talousnäkökymien vuoksi vuoden 2021 talousarviovalmistelussa ei ole mahdollista esittää mitään uusia menoja lisääviä palveluita eikä nykyisiä toimintoja pidä laajentaa ellei rahoitusta saada kohdentamalla menoja joistain muista toiminnoista saatavilla säästöillä.

Vuoden 2021 talousarvion laadinnassa on välttämätöntä noudattaa edelleen tiukan taloudenpidon pääperiaatteita:

1. Strategian mukaisen talouden tasapainon saavuttamiseksi laadittua 10 kohdan toimenpideohjelmasta tulee toteuttaa aktiivisesti.
2. Palvelutarjontaa ei laajenneta uusilla palveluilla, ellei muutos tuo vastaavaa toiminnallista säästöä jollain muulla tavalla.
3. Käyttötalouden talousarvio laaditaan siten, että toimintakate on enintään vuoden 2020 talousarvion toimintakatteen tasolla huomioiden kuitenkin seuraavat asiat:

Toimielintasolla talousarvioraamista vähennetään mm. toiminnallisista tai muista muutoksista ja toimenpideohjelmasta johtuvat taloudelliset hyödyt; henkilöstömenoissa myöntämättömät täyttöluvat / henkilöstövähennykset, henkilöstösivukulujen muutos vuodesta 2020 yms. toimintamenoihin vaikuttavat tekijät.

Lähes puolet toimintamenoista muodostuu henkilöstökuluista.

Henkilöstösuunnitelmalla tulee ennakoida henkilöstön eläköityminen sekä vakanssin muuten vapautuessa on tutkittava mahdollisuudet järjestellä työtehtäviä/toimintoja uudella tavalla.

Toimenpideohjelman mukaisesti tulee tarkastella palvelutuotannon tehokkuutta, tuottavuutta ja palvelutasoa / -laajuutta ja selvittää vaihtoehtoisia palvelujen tuotantotapoja.

Toimitilojen tehokasta käyttöä tulee selvittää tilakustannusten pienentämiseksi. Sisäinen vuokra on ollut käytössä vuodesta 2020 alkaen.

Toimielimen on tehtävä edellä mainituiden toimenpiteiden kustannusvaikutuksista erillinen selvitys talousarviokäsittelyä varten. Mahdolliset keskusten välisistä toiminnallisista muutoksista johtuvat määrärahasiirrot tehdään taloushallinnossa.

4. Tulojen lisäämiseksi maksut ja taksat tarkistetaan vähintään kustannustason nousua vastaavasti ja tarkastellaan uusia vaihtoehtoja tulojen lisäämiseksi.
5. Investoinneista tulee laatia priorisointilista toimialoittain. Vuoden 2021 nettoinvestointien katto on 10 milj. euroa.
6. Toiminnalliset tavoitteet tulee asettaa siten, että ne ovat mitattavissa.

Talousarvion tavoitteet johdetaan kaupunginvaltuuston hyväksymästä kaupungin strategiasta ja muista hyväksytyistä strategioista. Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet esitetään ulkoasultaan yhtenäisesti ja selkeästi erillisen teknisen laadintaohjeen mukaisesti.

7. Mikäli talousarvioesitykset poikkeavat oleellisesti laadintaperusteista tai toimintakate ylittää vuoden 2020 talousarvion toimintakatteen tason merkittävästi (yli 2,3 %), esitykset palautetaan lautakunnalle uudelleen käsiteltäviksi.
8. Vuoden 2021 talousarvioesitykset tulee jättää talouspäällikölle 18.9.2020 mennessä.
9. Investointeja koskevat esitykset tulee jättää talouspäällikölle 30.10.2020 mennessä.

Talousarvion 2021 tekniset laadintaohjeet liitteenä.

Vuoden 2021 talousarvion laadintaperusteita ja talousarvioraamia tarkistetaan syksyn aikana, kun valtion budjetin vaikutukset, verotus-

tiedot vuodelta 2019, verotulojen tilitysten ennusteet sekä ensi vuoden valtionosuusperusteet tarkentuvat.

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus hyväksyy vuoden 2021 talousarvion laadinnassa noudatettavat pääperiaatteet ja hallintokunnille annettavat talousarvion 2021 ja taloussuunnitelman 2022 - 2023 laadintaohjeet.

Päätös:

Kaupunginjohtaja Satu Kankare alusti asiaa.

Keskustelun jälkeen kaupunginhallitus hyväksyi kaupunginjohtajan ehdotuksen lukuun ottamatta kohtaa 5 "Investoinneista tulee laatia priorisointilista toimialoittain. Vuoden 2021 nettoinvestointien katto on 10 milj. euroa".

Kohta 5 palautettiin valmisteluun ja se otetaan käsittelyyn seuraavassa kaupunginhallituksen kokouksessa.

Lisätietoja: Kaupunginjohtaja Satu Kankare, puh. 044 438 4000 ja talouspäällikkö Anne Marjamäki, puh. 044 438 4030

Tekla 25.08.2020 § 127

Valmistelija: Tekninen johtaja Anu Muurimäki, puh. 044 438 4600

Talousarvion 2021 ja suunnitelmavuosien 2022 ja 2023 laadinta on aloitettu laadintaohjeiden mukaisesti.

Talousarvion 2021 tekniset laadintaohjeet
Liite 127a / Tekla 25.8.2020

Talousarvioesitys käyttötalouden osalta on jätettävä talouspäällikölle 18.9.2020 mennessä. Talousarvioesitys investointien osalta on jätettävä talouspäällikölle 30.10.2020 mennessä. Kaupunginhallitus päättää nettoinvestointien katosta kokouksessaan 31.8.2020.

Tekninen johtaja esittelee alustavan talousarvioesityksen käsittelyn aloittamisen pohjaksi.

Tekninen johtaja: Lautakunta aloittaa talousarvion 2021 ja suunnitelmavuosien 2022 ja 2023 käsittelyn.

Lautakunta: hyväksyi esityksen.

Lisätietoja: Tekninen johtaja Anu Muurimäki, puh. 044 438 4600

Tekla 22.09.2020 § 134

Valmistelija: Tekninen johtaja Anu Muurimäki, puh. 044 438 4600

Talousarvio 2021 muutokset talousarviovuoteen 2020 ovat seuraavat:

Ulkoliikuntapaikkahoitajat ja heidän kalustonsa siirtyvät sivistyslautakunnan alaisuudesta teknisen lautakunnan alaisuuteen. Talousarvioon 2021 tulee tästä muutoksesta 310 000 € lisäys.

Viheraluepalveluiden myyntituotot sisäisistä laskutustöistä eivät ole toteutuneet useaan vuoteen, joten tämä budjetoidaan edellisten vuosien toteutumien tasolle. Tästä syntyy 122 200 € vähennys tuloihin.

Rakennus- ja tilapalveluosastolle on vuokratuloja tulossa vähemmän kohteiden siirryttyä Lapuan Kotiasunnoille. Uusien koulujen lämmitys-, sähkö ja muut kulut lisäävät menoja.

Uusien koulujen valmistuminen on lisännyt tilahuoltajien määrää viidellä talousarviovuoteen 2020 verrattuna. Henkilöstökustannusten nousu talousarviovuoteen 2021 sivukuluineen on 164 674 €.

Ruoka- ja puhtauspalveluissa lisäystä tulee IT-hankintojen osalta, asiantuntijapalveluiden ostosta (pakolliset Oivatarkastukset, mitoitus- ja Liuhhtarin kouluun), koneiden ja laitteiden kunnossapidosta ja suojainten hankinnasta. Elintarvikekustannuksia korotetaan hintaindeksin 1,2 % mukaisesti. Näiden osalta muutokset ovat 34 100 € suuremmat kuin 2020 talousarviovuonna.

Vuoden 2020 talousarviossa pelastuspalveluille on budjetoitu 1 273 502 €. Nyt näyttää, että kuluvan vuoden budjetti tulee ylittymään. Etelä-Pohjanmaan Pelastuslaitoksen alueella tulee muutoksia vuoden 2021 alusta, kun Isokyrön pelastuslaitos on käynnistänyt prosessin Pohjanmaan pelastuslaitoksesta irtaantumiseksi ja siirtymiseksi Etelä-Pohjanmaan Pelastuslaitoksen yhteyteen. Näistä muutoksista saattaa tulla kertakustannus ensi vuodelle. Tätä ei ole huomioitu talousarviossa 2021. Talousarviossa 2021 pelastuspalveluille budjetoidaan 162 028 € enemmän kuin vuoden 2020 talousarviossa oli. Budjetti on vuoden 2020 toteutuvien kustannusten tasossa.

Talousarvion 2021 raami teknisen lautakunnan osalta on 9 889 800 €. Raamin päälle tulee sivistyslautakunnasta siirtyvät ulkoliikuntapaikkojen hoitajat kalustoineen 310 000 €, Ruoka- ja puhtauspalveluiden henkilöstökulut ja tarvikkeet 198 774 € sekä pelastuspalveluiden kustannusmuutos 162 028 €. Näiden jälkeen toimintakate ei poikkea merkittävästi (yli 2,3%) toimintakatteen vuoden 2020 tasos-

ta.

Talousarvioesitys 2021:

Tuotot	5 221 443
Kulut	-16 008 885
Kate	-10 787 442

Liite 134a / Tekla 22.9.2020

Talousarvion 2021 tavoitteet

Liite 134b / Tekla 22.9.2020

Tekninen johtaja: Lautakunta antaa kaupunginhallitukselle:

1. Käyttötalouden talousarvioesityksen liitteen 134a mukaisena.

Tuotot	5 221 443
Kulut	-16 008 885
Kate	-10 787 442

2. Tavoitteet liitteen 134b mukaisena.

Lautakunta: hyväksyi esityksen keskustelun jälkeen.

Lisätietoja: Tekninen johtaja Anu Muurimäki, puh. 044 438 4600

Tekla 13.10.2020 § 150

Valmistelija: tekninen johtaja Anu Muurimäki, puh 044 438 4600

Kaupungin tiukan taloudellisen tilanteen johdosta on talousarvioesitystä lisätarkasteltu. Toimintatuottojen osalta on korjattu ylöspäin perusmaksuista saatavia tuottoja sekä maa- ja vesialueiden vuokratuottoja. Henkilöstösivukuluja korjattiin lähemmäksi arvioitua todellista kulua. Toimintakate pieneni 77 580 € edellisestä laskelmasta. Tavoiteosa pysyy ennallaan.

Lisäsäästöt yhteensä -77 580 euroa.

Tarkennettu talousarvioesitys 2021:

Tuotot	5 354 443
Kulut	16 064 305
Kate	10 709 862

Luvut osastoittain

Liite 150a / Tekla 3.11.2020 (ei liitetä pöytäkirjaan)

Tekninen johtaja: Lautakunta antaa kaupunginhallitukselle tarkenne-

tun talousarvioesityksen vuodelle 2021:

Tuotot	5 354 443
Kulut	16 064 305
Kate	10 709 862

Lautakunta: Keskustelun jälkeen lautakunta päätti yksimielisesti palauttaa asian uuteen valmisteluun.

Lisätietoja: Tekninen johtaja Anu Muurimäki puh. 044 438 4600

Tekla 03.11.2020 § 160

Valmistelija: Tekninen johtaja Anu Muurimäki, puh. 044 438 4600

Talousarvion lisätarkastelussa tehtiin seuraavia muutoksia 22.9.2020 käsiteltyyn talousarvioesitykseen nähden.

Toimintatuottoja korotettiin ylöspäin vuoden 2019 toteutuneen tilinpäätöksen perusteella. Korotukset kohdistuivat perusmaksuista saattaviin tuottoihin sekä maa- ja vesialueiden vuokratuottoihin.

Toimintakuluista vähennettiin henkilöstökuluja. Tästä merkittävin osuus koostui ruoka- ja puhtauspalveluiden henkilöstökuluista. Tila- huoltajien lisäys vuodelle 2021 on 1,5 henkilöä aiemman viiden sijaan.

Rakennus- ja tilapalveluosaston sekä liikennealueiden henkilöstökuluihin tehtiin vähennyksiä. Varallaolojärjestelmään varatut henkilöstökulut tarkastettiin myös alaspäin. Edellä mainitut muutokset johtuivat pääasiassa budjetointimuutoksesta, jossa henkilöstökuluja oli budjetoituna kahteen otteeseen.

Palveluiden ostot sekä tavaran ja tarvikkeiden ostoja supistettiin.

Huom! Sisäiset vuokrat poistettu laskelmasta					
TEKNINEN LAUTAKUNTA	TP 2019	TA 2020	TA 2021	Muutos%	Muutos €
Toimintatuotot	5 382 644	5 112 000	4 835 250	-5,4 %	-276 750
Valmistus omaan käyttöön	142 503	245 500	483 193	96,8 %	237 693
Toimintakulut	-14 485 924	-15 247 300	-15 429 684	1,2 %	-182 384
Toimintakate	-8 960 777	-9 889 800	-10 111 241	2,24 %	-221 441
Sivistystoimi/Ulkoliikuntapaikat		-256 280			
Toimintakate 2020 + siirto sivistyst.		-10 146 080			
Kustannustason nousu 2,3%		-10 379 440			
Täyttöluvat 1,5hlöä		-75 000			
Talousarvioraami		-10 454 440			

Teknisen lautakunnan raami toimintakatteelle vuonna 2021 on 10 439 440 €, joka muodostuu talousarvion 2020 tasosta, jossa on toimintakate ollut palkankorostusten jälkeen 9 889 800 €. Tähän lisätään sivistyslautakunnan alaisuudesta siirtyneet ulkoliikuntapaikka-
hoitajien kokonaiskustannukset 256 280 € ja toimintakateen muutokorotus 2,3 %. Raamiin lisätään vielä 1.5 tilahuoltajan henkilöstökulut.

Tuotot	5 318 443
Kulut	15 429 684
Kate	10 111 241

Säästöjä teknisessä lautakunnassa 22.9.2020 olleeseen talousarvioesitykseen saatiin 676 201 €.

Talousarvioesitys 2021 on 328 199 € alle asetetun raamin.

Talousarvioesitys osa-alueittain ilman sisäisiä vuokria:

TEKNINEN LAUTAKUNTA	Talousarvio 2021		
	Käyttötalous	-tuotot	-kulut
Hallinto ja yleispalvelut	3 000	292 037	-289 037
Maankäyttö- ja kiinteistöosasto	485 431	770 015	-284 584
Metsät (maank.os)	180 019	61 740	118 279
Vesihuoltolaitos	3 745 300	2 234 752	1 510 548
Viheraluepalvelut (puistot)	129 900	1 347 104	-1 217 204
Liikenneväylät (kaup. ylläp.)	253 693	943 690	-689 997
Yksityistiet	0	298 975	-298 975
Kaatopaikat	0	6 193	-6 193
Rakentamis- ja tilapalvelut (ent. asunto- ja tilapalv. + rakennusos.)	439 500	3 574 962	-3 135 462
Ruoka- ja puhtauspalvelut	81 600	4 464 686	-4 383 086
Pelastuslaitos	0	1 435 530	-1 435 530
YHTEENSÄ	5 318 443	15 429 684	-10 111 241

Tekninen johtaja: Lautakunta antaa kaupunginhallitukselle tarkennetun talousarvioesityksen vuodelle 2021.

Lautakunta: hyväksyi esityksen keskustelun jälkeen.

Lisätietoja: Tekninen johtaja Anu Muurimäki, puh. 044 438 4600