

Vesilahden kunta, talousarviokehys

Vuoden 2022 talousarvion laadintaa tehdään taloudellisesti ristiriitaisessa tilanteessa. Koronapandemian vuoksi määräaikaisesti vuosille 2020 ja 2021 myönnetyt korotetut valtionosuudet päättyvät ennakkotietojen mukaisesti tähän vuoteen. Samaan aikaan Suomen talous on ollut vahvassa nousussa ja talouskehitys on hyvän työllisyyskehityksen kautta näkynyt myös Vesilahden verotulojen kehityksessä. Verotulojen ja valtionosuuksien yhteenlaskettu nousu vuodelle 2022 on kuitenkin vain 0,78 prosenttia, mikä alittaa noin prosentilla inflaatioennusteet ja noin 1,5 prosentilla ennusteet palkkojen kehityksestä. Vesilahden kunnan jo vuonna 2021 alijäämäinen talous ei korjaannu vuoden 2021 odotuksia suuremmalla verokertymällä, vaan korjauksia on tehtävä useiden vuosien ajan.

Suunnitelmavuosien talouskehitys on laadittu sote-uudistuksen jälkeisen tilanteen mukaisesti.

Taulukko 1: Talousarvio 2021, taloussuunnitelma 2021-2023

Ulkoinen ja sisäinen	TA 2021	TOT 6/2021	Muutettu ETP 2021	Talouskehys 2022	TS 2023	TS 2024
TOIMINTAKATE	-25 500 531	-12 937 427	-25 741 569	-26 028 632	-11 917 173	-11 917 173
Verotulot	18 056 000	9 643 640	19 092 000	19 670 000	11 168 000	10 656 000
Valtionosuudet	8 007 000	3 945 862	7 906 000	7 539 845	2 720 000	2 634 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-166 800	-71 438	-142 878	-134 000	-134 000	-134 000
VUOSIKATE	395 669	580 636	1 113 553	1 047 213	1 836 827	1 238 827
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-1 521 536	-760 768	-1 521 536	-1 521 536	-1 521 536	-1 521 536
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS	-1 125 867	-180 132	-407 983	-474 323	315 291	-282 709
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	39 100	0	39 100	39 100	39 100	39 100
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 086 767	-180 132	-368 883	-435 223	354 391	-243 609

Toimintakateen muodostuminen

- Toimintatuotot on suunnitelmavuosille ennakoitu vuoden 2021 mukaisesti, lukuun ottamatta varhaiskasvatusmaksuja, jotka alentuvat maksumuutosten takia syksyllä 2021 34 000 euroa, vuodesta 2022 alkaen tason alennus 68 000 euroa vuodessa
- Toimintakuluissa ennakkoinnissa huomioitu palkkojen ja henkilöstösivukulujen kehitys sekä sote-uudistuksen jälkeinen palveluiden menojen kehitys
- Erikoissairaanhoidon maksuosuuksiin ennakoidaan 2,7 prosentin kasvua
- Muissa palveluiden ostoissa, aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa tai avustuksissa ei ole nostovaraa suunnitelmavuosille
- Toimintakate heikkenee vuoden 2021 ennakkotilinpäätöksestä 1,12 prosenttia ja vuoden 2021 talousarviosta 2,1 prosenttia
- Talousarvion laadinnassa kunnan toiminnassa on huolehdittava menokurista

Verorahoitus

- Verotulot perustuvat 30.8.2021 Kuntaliiton verotuloennusteeseen, jota on korjattu ylöspäin ennusteita paremman toteutuneen väestömuutoksen mukaisesti

Valtionosuudet:

- Vuoden 2022 valtionosuus perustuu Valtiovarainministeriön 30.6.2021 ja Kuntaliiton 26.5.2021 vos-laskelmiin. Suunnitelmavuodet perustuvat FCG:n toukokuussa 2021 laatimaan arvioon sote-uudistuksen jälkeisistä valtionosuuksista.
 - o Valtionosuuksiin liittyy suuria epävarmuustekijöitä talousarviokehikon laadinnan hetkellä johtuen keskeneräisistä valtion budjettineuvotteluista

Rahoitustuotot ja menot:

- Korkoennuste perustuu velkamäärän maltilliseen kasvuun ja uusien sopimusten aiempaa alhaisempiin korkotasoihin

Poistot:

- Määrä perustuu kunnan poistosuunnitelmaan ja investointisuunnitelmaan. Summa tarkentuu talousarviosuunnittelun edetessä.

Yksikkökohtaiset ulkoiset toimintakatteet:

- Yksikkökohtaiset ulkoiset toimintakatteet on laskettu talousarviokehityksen mukaisesti, niin että palkkamenojen kasvu sekä sivukulujen ja eläkemenojen muutos sekä soten kahden prosentin muutos on huomioitu. Muilta osin tulot ja menot on jäädytetty vuoden 2021 talousarvion tasolle.
-

Yksikkökohtaiset ulkoiset toimintakatteet	TA 2022
Hallintopalvelut	-2 753 457
Rakennusvalvonta ja ympäristö	-173 295
Tarkastuslautakunta	-15 500
Tekniset palvelut	-1 108 876
Vapaa- ajan palvelut	-384 599
Opetus ja varhaiskasvatus	-7 043 746
Sosiaali ja terveys	-14 558 185