

## Vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023–2024 taloussuunnitelman hyväksyminen

Kunnanhallitus 08.11.2021 § 304  
491/02.02.00/2021

Asian valmistelija:

Kunnanjohtaja Seija Österberg, p. 044 783 7300

Hallintojohtaja Marja Kärkkäinen, p. 044 078 4670

Kasvatus- ja sivistysjohtaja Susan Porkka, p. 044 783 7285

Tekninen johtaja Vesa-Matti Eura, p. 050 585 6772

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. 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. Kunnanvaltuusto hyväksyi 13.11.2017 kunnan strategian vuoteen 2025. Strategian tavoitteet ja toimenpiteet konkretisoidaan vuosittain talousarviossa. Uusi kunnanvaltuusto aloittaa strategian päivityksen myöhemmin syksyllä.

Talousarvioon otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve kateetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Mynämäen talousarvio on käyttötalouden osalta bruttositova talousarviokirjassa 3.5. kohdassa esitetyllä tavalla. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

Sote-uudistus tulee voimaan vuoden 2023 alusta. Vuosien 2023–2024 taloussuunnitelmassa on huomioitu uudistuksen vaikutukset tällä hetkellä tiedossa olevien laskelmien mukaan. Mynämäen kunnan käyttötaloudesta poistuu perusterveydenhuollon, erikoissairaanhoidon ja aluepelastuslaitoksen menoja noin 30,5 milj. euroa. Lisäksi uudistus vaikuttaa tukipalvelujen määrään. Valtiovarainministeriö päivittää kuntien siirtolaskelmat keväällä 2022 viimeistään huhtikuussa. Tämän hetken laskelmien mukaan kaikkien kuntien tuloveroprosenttia leikataan 12,39 %-yksiköllä. Kuntien valtionosuudet myös vähenevät merkittävästi.

Kuntalain 110 §:n mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Kuntalain 118 §:ssä on määritelty säännökset erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelystä (kriisi-kuntakriteerit). Kriisikuntamenettely uhkaa käynnistyä mm., jos

konsernin kertynyttä alijäämää on tilinpäätöksessä vähintään 1.000 €/asukas ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 €/asukas. Mynämäen vuoden 2020 konsernitaseessa on alijäämää 618 €/as. Tämän hetken tiedon mukaan kunta ei tee vuonna 2021 alijäämää niin, että kriteeri täyttyisi. Konserniyhteisöjen (kuntayhtymät ja yhtiöt) osalta ei ainakaan vielä ole ennustetta, että niiden alijäämät olisi niin suuret, että kriteeri täyttyy. Kriisikuntakriteereinä on myös neljä taloudellista raja-arvoa, joiden kaikkien täytyy täytyä, jotta menettely käynnistyy. Nämä kaikki eivät ole Mynämäen osalta täyttymässä.

Mynämäen vuoden 2020 taseessa on ylijäämää noin 4,3 milj. euroa. Kunta sai koronatukia noin 2,0 milj. euroa. Koronatuot paransivat eli ylikompensoivat Mynämäen kunnan taloutta vuonna 2020. Lisäksi kunta sai 1,0 milj. euroa harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta. Koronapandemian takia tuleville vuosille siirtyy hoitovelkaa ja niiden kustannukset lisäävät kuntien ja hyvinvointialueiden menoja tulevina vuosina.

Kunnanvaltuuston 14.9.2020 hyväksymän talouden tasapainottamisohjelmasta merkittävin vuodelle 2022 kohdistuva toimenpide on keskuskeittiöratkaisu.

Nykyiset kunnalliset virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa 28.2.2022 saakka. Taloussuunnitelmassa on huomioitu korotusvaraus 1,5 % vuodelle 2022. Suunnitelmavuosille 2023–2024 on huomioitu vuosittain 1 %:n korotusvaraus.

Vuoden 2022 erikoissairaanhoidon määrärahavaraus on sairaanhoitopiirin esityksen mukainen. Määrärahavaraus on noin 100.000 € (0,9 %) enemmän kuin sairaanhoitopiirin ennuste vuoden 2021 toteumaksi. Määräraha-arvio on tehty koronaa edeltävän ajan käytön perusteella eli vuodelta 2019 ja kesäkuulta 2020 toukokuulle 2021 ulottuvalta 12 kuukauden ajalta.

Perusturvakuntayhtymä Akselin määrärahavaraus on yhtymävaltuuston 27.10.2021 § 21 esityksen mukainen. Varaus 19.198.887 € on 290.000 € (1,53 %) enemmän kuin vuoden 2021 talousarviovaraus.

Verotuloarvio on kunnanvaltuustolle tässä kokouksessa esitettyjen eli nykyisten veroprosenttien mukainen. Verotulot on Kuntaliiton viimeisimmän eli syyskuun ennustekehikon mukaiset.

Valtionosuudet ovat valtiovarainministeriön laskelman 5.10.2021 mukaisesti 19,5 milj. euroa. Mynämäen valtionosuudet nousevat merkittävästi eli noin 1,5 milj. euroa (8 %). Vuosien 2023 ja 2024 valtionosuudet ovat arvioita. Valtionosuudet tarkentuvat keväällä 2022, kun valtiovarainministeriö on päivittänyt sote-uudistuksen siirtolaskelmat.

Vuoden 2022 vuosikate on noin 1,4 milj. euroa. Suunnitelmavuoden 2023 vuosikate on noin 1,2 milj. euroa ja suunnitelmavuoden 2024 noin 0,6 milj. euroa.

Vuoden 2022 bruttoinvestoinnit ovat yhteensä noin 4,4 milj. euroa. Suurin yksittäinen investointi on Laurin koulun saneeraushankkeen eteneminen. Vuosikate ei riitä kattamaan kuin noin kolmasosan investoinneista. Suurin osa investoinneista ja lainanlyhennykset joudutaan kattamaan lainalla. Lainamäärä tulee olemaan suunnitelmakauden lopussa noin 5.800 €/asukas. Kunnan lainamäärä on noussut viime vuosina huomattavasti. Sote-uudistuksen jälkeen kaikki lainat jäävät kunnan vastuulle maksettavaksi huomattavasti pienemmällä tulo-rahoituksella.

Lautakuntien vuoden 2022 talousarvio- ja vuosien 2023–2024 taloussuunnitelmaehdotukset on käsitelty kunnanvaltuuston iltakoulussa 18.10.2021 ja kunnanhallituksen iltakoulussa 1.11.2021.

Vuoden 2022 talousarvio ja vuosien 2023–2024 taloussuunnitelma lähetetään esityslistan mukana.

Päätösehdotus  
(kj):

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023–2024 taloussuunnitelman liitteen mukaisesti.

Päätös:

Kunnanhallitus päätti yksimielisesti Juha Vanhasen ehdotuksesta, että Opetustoimi-tulosalueen tekstiosaan kappaleeseen Tarvaisten koulu on ...lisätään lause: Tarvaisten koulun tilanne selvitetään kevään 2022 aikana.

Kunnanhallitus päätti yksimielisesti Juha Vanhasen ehdotuksesta, että Infra-tulosalueen tekstiosaan lisätään lause:  
Katuvaloinvestointien vaikuttavuus- ja turvallisuusarviointia varten luodaan kriteeristö, jossa huomioidaan voimassa oleva liikenneturvallisuussuunnitelma.

Mika Vilola ehdotti Hanna Silvaanin kannattamana, että investointiosassa Liikenneväylät-kohtaan Roukkulin teollisuusalueen laajennus/rakentaminen varataan 100.000 € määräraha vuodelle 2022 ja vuodelle 2024 esitetty 50.000 € määräraha siirretään vuodelle 2023 ja Tievalaistus-kohdassa Roukkulin teollisuusalueen laajennus/rakentaminen vuodelle 2024 esitetty 25.000 € määräraha siirretään vuodelle 2023.

Koska oli tehty esittelijän ehdotuksesta poikkeava kannatettu ehdotus, puheenjohtaja totesi, että asiasta täytyy äänestää. Äänestysmenettelyksi hyväksyttiin nimenhuutoäänestys siten, että esittelijän ehdotusta kannattavat äänestävät JAA ja Mika Vilolan ehdotusta kannattavat äänestävät EI.

Suoritetussa äänestyksessä annettiin 7 JAA-ääntä (Vanhanen, Alatalo, Huuskonen, Kylänpää, Toivonen, Vänni ja Maisila) ja 4 EI-ääntä (Karkoinen, Hurme, Silvaani ja Vilola).

Näin ollen puheenjohtaja totesi, että kunnanhallitus hyväksyi

investointiosan esittelijän ehdotuksen mukaisesti äänin 7–4.

Kunnanhallitus päätti yksimielisesti Petteri Huuskosen ehdottamana, että Infra-tulosalueelle lisätään tavoitteeksi: Roukkulin teollisuusalueen myyntivalmius selvitetään alkuvuoden 2022 aikana. Mahdollinen lisämääräraha ratkaistaan sen jälkeen.

Muilta osin kunnanhallitus päätti esittää kunnanvaltustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023–2024 taloussuunnitelman esittelijän ehdotuksen mukaisesti.