

**Talousarvion 2022 laatimisohteet ja toimintakaterami vuosille 2023-2024**KH 11.10.2021 § 343  
33/02.02.00/2021

Kaupunginhallitus hyväksyi kesäkuun kokouksessaan 28.6.2021 toimintakateramin talousarvion 2022 pohjaksi. Kesäkuun jälkeen on verorahoitusennusteessa tapahtunut muutos asiakasmaksulain muutoksen, hoitajamitoituksen ja kunnille tulleiden uusien tehtävien johdosta ja samalla myös kuntien toimintamenoissa muutos 1.7.2021 voimaan tulleen asiakasmaksulain muutoksen vaikutusten johdosta.

Talousarviovalmistelua on tehty kesäkuussa annetun raamin mukaisesti ja valmistelun yhteydessä on saatu tarkennettu laskentatieto em. muutoksista. Myös hyvinvointialueiden toteutumisen varmistuminen vuoden 2023 alusta vaikuttaa osaltaan tarpeisiin kaupungin toimintojen järjestämisessä eli organisoinnissa. Muutoksia on tarpeen tehdä jo vuoden 2022 alusta ja vuoden 2022 aikana.

Tämän vuoksi toimintakateramia on syytä korjata vastaamaan muutoksia. Muutoksilla on vaikutusta kaupungin toimintatuloihin ja -menoihin, tulo-rahoitukseen sekä toimintojen organisointiin. Asiaa on käyty kaupungin johtoryhmässä ja vastualueiden toiminnasta vastaavien kanssa. Toimintakateramin muutosesitykseen on otettu huomioon myös vuoden 2021 tulosennuste. Tulosennusteessa puolestaan on otettu huomioon korona-avustukset ja sairaanhoitopiiriin kuntapalautukset.

Muutetuksi toimintakateramiksi, vuosikatteeksi ja tulokseksi esitetään vuodelle 2022 peruskaupungin että Tilapalvelut liikelaitoksen osalta seuraavaa:

KH 11.10.2021 käsittelyyn							
Talousarvio-osa 2022-2024	TP2019	TP2020	TA2021	TPE2021	TA2022	TS2023	TS2024
Hallinto- ja tukipalvelut	-5 565 325	-5 498 513	-5 495 000	-5 598 000	-6 510 000	-5 080 000	-5 060 000
Hyvinvointipalvelut	-50 895 126	-50 840 263	-49 482 920	-50 712 000	-50 918 700	-12 740 000	-12 743 000
Tekniset palvelut (kunn.tekn. ja maankäyttö)	1 101 774	-1 830 350	-2 030 000	-1 950 000	-1 980 000	-1 970 000	-1 960 000
Tilapalvelut liikelaitos	0	2 842 048	2 700 000	2 800 000	2 400 000	2 450 000	2 500 000
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-55 358 677</b>	<b>-55 327 078</b>	<b>-54 307 920</b>	<b>-55 460 000</b>	<b>-57 008 700</b>	<b>-17 340 000</b>	<b>-17 263 000</b>
VEROTULOT	28 496 685	29 589 089	30 425 000	30 425 000	30 377 000	17 475 000	17 031 000
VALTIONOSUUDET	25 199 055	29 684 102	27 992 900	28 070 000	29 932 000	4 042 000	3 871 000
RAHOITUSTUOTOT/KULUT	3 756 263	1 057 559	1 102 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000
<b>VUOSIKATE</b>	<b>2 093 326</b>	<b>5 003 672</b>	<b>5 211 980</b>	<b>4 635 000</b>	<b>4 900 300</b>	<b>5 777 000</b>	<b>5 239 000</b>
POISTOT	-2 449 454	-2 584 093	-2 348 450	-2 770 450	-2 700 000	-2 615 000	-2 315 000
Lisäpoistot rakennuksista			-422 000	-422 000	-133 000	-324 000	-250 000
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0	0	0
varausten ja rahastojen muutokset	14259	-126					
<b>TULOS/YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-341 869</b>	<b>2 419 453</b>	<b>2 441 530</b>	<b>1 442 550</b>	<b>2 067 300</b>	<b>2 838 000</b>	<b>2 674 000</b>
<b>KUMULAT/YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 447 154</b>	<b>-2 027 701</b>	<b>413 829</b>	<b>-585 151</b>	<b>1 482 149</b>	<b>4 320 149</b>	<b>6 994 149</b>

Laskelma toimintakatteesta, vuosikatteesta ja tuloksesta sisältää suunnitelmakauden 2022-2024.

Vuodelle 2022 esitetään kaupungin toimintakateramiksi

-57 008 700 euroa, vuosikatteeksi 4 900 300 euroa ja tulokseksi poistojen jälkeen 2 067 300 euroa.

Raamimuutoksissa on mukana työterveyshuollon kustannusten siirto sairauksien ehkäisy ja hoitopalveluista hallinto- ja tukipalveluihin sekä työllisyydenhoidon kunnille jäävän toiminnan kustannusten siirto perhe- ja sosiaalipalveluista hallinto- ja tukipalveluihin. Perhe- ja sosiaalipalveluihin jää edelleen kuntouttavan työtoiminnan ja kuntoutuslääkärin palvelujen ostot, jotka siirtyvät hyvinvointialueen vastuulle vuoden 2023 alusta.

Valmistelija Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236

Esittelijä Kaupunginjohtaja Rantanen Atte Kemijärvi

**Päätösehdotus** Kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion 2022 pohjaksi edellä esitetyn mukaisen toimintakateraan palvelualueille, teknisten palvelujen vastuualueelle ja Tilapalvelut liikelaitokselle.

**Päätös** Riitta Savukoski esitti, että kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion 2022 toimintakateraan palvelualueille, teknisten palvelujen vastuualueelle ja Tilapalvelut liikelaitokselle siten, että työllisyydenhoidon kustannukset jäävät hyvinvointipalvelualueen raamiin ja työllisyydenhoidon siirto käsitellään organisaation ja hallinnon uudistuksen yhteydessä. Savukosken esitys kannattamattomana raukesi.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Riitta Savukoski jätti päätökseen eriävän mielipiteen.

376/04.041/2021

KH 28.06.2021 § 227

Kaupunginvaltuuston 3.2.2020 § 5 hyväksymän talouden sopeuttamisohjelman 2020-2022 toteuttaminen jatkuu talousarviovuonna 2022. Sopeuttamisohjelma sisältää yli 70 erilaista toimenpidettä talouden tasapainottamiseksi ja sen toteuttamisen vastuu on kaupunginjohtajalla, palvelu- ja vastuualuepäälliköillä, muulla keskeisellä viranhaltijajohdolla ja toiminnasta vastaavilla viranhaltijoilla ja työntekijöillä. Talouden sopeuttamisohjelman lisäksi kaupunki on toteuttanut vuonna 2021 sosiaali- ja terveyspalveluissa muutostoimenpiteitä mm. päivystystoiminnan ja kotipalvelujen osalta. Muutosten vaikutus näkyy vuonna 2022.

Asiakasmaksulain muutokset tulevat voimaan osin 1.7.2021 ja pääosin 1.1.2022, ja näillä muutoksilla kasvaa kuntien kustannukset. Kemijärvellä muutoksen kustannusvaikutus on arviolta 500 000 euroa/vuosi. Lisäksi muut lakimuutokset, toimintaympäristön muutokset ja palveluverkossa tapahtuneet muutokset vaikuttavat osaltaan arvioitaessa vuoden 2022 talousarvioraamia. Raamia valmisteltaessa ei ole otettu huomioon suunnitelmakaudelle vaikuttavaa sote-uudistusta, jotka päätetään eduskunnassa kesäkuun lopulla 2021.

Kunta-alan sopimukset ovat voimassa 28.2.2022 saakka ja jo syksyllä 1.9.2021 KVTESin sote-henkilöstö ja kiinteästi sotetoimintaan liittyvä tukipalveluhenkilöstö siirtyvät sote-sopimuksen alle. Palkankorotuksista vuodelle 2022 ei ole vielä tietoa, mutta talousarviossa varaudutaan 0,5 %:n palkankorotusvarauksella vuoteen 2022. Talousarvioraamissa esitetään lisäksi, että kaupungin henkilöstön työn vaatuvuusarvioinnin uudistukseen, työn suorituksen arvioinnin perusteella annettaviin hekolisiin ja muihin palkkaukseen liittyviin muutoksiin varataan erillinen 200 000 euron

erä hallinto- ja tukipalveluihin. Kaupungin johtoryhmä tekee tarkemman esityksen ao. summan kohdentamisesta yhteistoiminnassa henkilöstöryhmien kanssa.

Koronavaikutukset tullevat näkymään myös vuonna 2022 ja valtio on luvannut kompensoida niitä erillisellä valtionavustuksella, joka tulee hakuun loppuvuodesta 2021 kuluvan vuoden alkuvuoden kustannusten osalta. Myös oppivelvollisuuden jatkumisesta johtuvat lisäkustannukset kunnille on luvattu kompensoida kunnille maksattavassa opetustoimen valtionosuudessa.

Sote-uudistuksen toteutuessa kuntien verotuloissa ja valtionosuuksissa tapahtuu merkittävä muutos, jota tulee ennakoida jo vuoden 2022 toiminnassa ja valmistautua toiminnan ja talouden kannalta kaikin tavoin vaikutuksiin. Kaupungin velkataakka on mittava ja lainojen takaismaksurytmi haastava, kun kaupungin rahoituspohja muuttuu ja samaan aikaan kaupungin tulisi pystyä myös investoimaan vuosittain palveluverkon tarvitsemiin muutoksiin.

Kertyneet alijäämät tulee kattaa vuoden 2022 aikana (TP2022). Alla esitetyissä talouslaskelmissa ei ole otettu huomioon suunnitelmakaudelle sote-vaikutuksia käyttötalouden eikä rahoituksen osalta.

Raamiehdotus vuodelle 2022 sisältää sekä peruskaupungin että Tilapalvelut liikelaitoksen. Laskelma toimintakatteesta, vuosikatteesta ja tuloksesta kaudelle 2022-2024 on seuraava:

KH 28.6.2021 käsittelyyn							
Talousarvioraami 2022-2024	TP2019	TP2020	TA2021	TPE2021	TA2022	TS2023	TS2024
Hallinto- ja tukipalvelut	-5 565 325	-5 498 513	-5 495 000	-5 495 000	-5 425 000	-5 210 000	-5 200 000
Hyvinvointipalvelut	-50 895 126	-50 840 263	-49 482 920	-50 814 000	-49 989 080	-50 125 000	-50 340 000
Tekniset palvelut (kunn.tekn. ja maankäyttö)	1 101 774	-1 830 350	-2 030 000	-1 960 000	-1 980 000	-1 970 000	-1 960 000
Tilapalvelut liikelaitos	0	2 842 048	2 700 000	2 755 000	2 334 500	2 750 000	2 750 000
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-55 358 677</b>	<b>-55 327 078</b>	<b>-54 307 920</b>	<b>-55 514 000</b>	<b>-55 059 580</b>	<b>-54 555 000</b>	<b>-54 750 000</b>
VEROTULOT	28 496 685	29 589 089	30 425 000	30 125 000	30 149 000	30 409 000	30 943 000
VALTIONOSUUDET	25 199 055	29 684 102	27 992 900	27 921 400	27 570 000	27 480 000	27 190 000
RAHOITUSTUOTOT/KULUT	3 756 263	1 057 559	1 102 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
<b>VUOSIKATE</b>	<b>2 093 326</b>	<b>5 003 672</b>	<b>5 211 980</b>	<b>3 932 400</b>	<b>4 059 420</b>	<b>4 734 000</b>	<b>4 783 000</b>
POISTOT	-2 449 454	-2 584 093	-2 348 450	-2 348 450	-2 202 000	-2 230 000	-2 250 000
Lisäpoistot rakennuksista			-422 000	-422 000	-133 000	-324 000	-250 000
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0	0	0
varausten ja rahastojen muutokset	14259	-126					
<b>TULOS/YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-341 869</b>	<b>2 419 453</b>	<b>2 441 530</b>	<b>1 161 950</b>	<b>1 724 420</b>	<b>2 180 000</b>	<b>2 283 000</b>
<b>KUMULAT/YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 447 154</b>	<b>-2 027 701</b>	<b>413 829</b>	<b>-865 751</b>	<b>858 669</b>	<b>3 038 669</b>	<b>5 321 669</b>
TK 22.6.2021							

Vuodelle 2022 esitetään kaupungin toimintakateraamiksi -55 059 580 euroa, vuosikatteeksi 4 059 420 euroa ja tulokseksi poistojen jälkeen 1 724 420 euroa.

(Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236)

**Päätösehdotus (kaupunginjohtaja):** Kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion 2022

pohjaksi edellä esitetyn mukaisen toimintakateraanin palvelualueille, teknisten palvelujen vastuualueelle ja Tilapalvelut liikelaitokselle.

**Päätös:** Päätösehdotus hyväksyttiin.