

Kaupunginhallitus	§ 203	18.05.2020
Kaupunkikehityslautakunta	§ 107	09.06.2020
Kaupunkikehityslautakunta	§ 160	15.09.2020
Kaupunkikehityslautakunta	§ 185	29.09.2020

## Talousarvio 2021, kaupunkikehityslautakunta

1488/02.02.00.00/2020

Kaupunginhallitus 18.05.2020 § 203

Valmistelija: vs. kaupunginjohtaja Anna-Kristiina Korhonen, anna-kristiina.korhonen@salo.fi, 02 778 2201, vs. talousjohtaja Päivi Kohvakka, p. 044 778 5011, paivi.kohvakka@salo.fi.

Kuntalain 110 § mukaan valtuuston on hyväksyttävä talousarvion yhteydessä kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma, jonka ensimmäinen vuosi on talousarviovuosi.

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.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Vuoden 2021 talousarvio ja vuosien 2021 – 2023 taloussuunnitelman strategiset linjaukset perustuvat valtuuston 16.4.2018 § 48 hyväksymään strategiaan ja siitä luotuihin valtuuston tuloskortteihin. Palvelualuekohtaiset tuloskortit käsitellään talousarvioprosessiin yhteydessä samoin kuin palvelualueiden keskeiset tavoitteet ja toimintariskit.

Korona-epidemian myötä valtioneuvosto julisti Suomeen poikkeustilan 18.3.2020 alkaen. Hallitus on linjannut koronavirustilanteen hoitamista Suomessa erilaisilla toimenpiteillä. Linjattujen toimenpiteiden tarkoituksena on suojata väestöä sekä turvata yhteiskunnan ja talouselämän toimintaa.

Korona-epidemian aiheuttama poikkeustilanne tulee vaikuttamaan olennaisesti myös kuntien toimintaan ja talouteen kuluvana vuonna sekä seuraavina vuosina. Poikkeustilanteen johdosta taloudellinen tilanne on varsin epävarma ja tuo lisää taloudellista haastetta jo entisestään vaikeassa tilanteessa olevaan kuntatalouteen. Kustannusten lisääntyminen terveydenhuollon ja sosiaalipalvelujen osalta, muiden menojen kasvu sekä vähenevät verotulokertymät lisäävät talouden tasapainon saavuttamisen haasteita.

Poikkeustilanteen todellisia vaikutuksia on tällä hetkellä mahdotonta arvioida yksityiskohtaisesti. Tällä hetkellä ei ole tiedossa miten pitkään poikkeustilanne on voimassa tai miten rajoitusten purkamisen vaikuttaa

kuluvan vuoden ja seuraavien vuosien talouteen. Tällä hetkellä ei ole vielä tiedossa tarkempia valtion toimenpiteiden taloudellisia vaikutuksia kuntatalouden vahvistamiseksi.

Talouden raamia vuodelle 2021 ei siten ole tarkoituksenmukaista arvioida keväällä 2020 poikkeustilanteen johdosta. Tästä johtuen talouden raami vuodelle 2021 esitetään päätettäväksi vasta syyskuun 2020 alussa. Talousarvion valmistelu voidaan kuitenkin käynnistää.

Kuntalain 110 § mukaan 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. Jos alijäämää ei kateta määrääjässä, voidaan käynnistää arviointimenettely. Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan Salon kaupungin taseessa olevat kertyneet alijäämät ovat 3,4 miljoonaa euroa. Vuoden 2021 talousarvion valmistelun yhteydessä tulee tarkastella tavoitteellista ja realistista suunnitelmaa talouden tasapainottamiseksi vuosille 2021 - 2024.

Talousarvion laadintaohjeet vuodelle 2021 ja valtuuston tulokortit ovat esityslistan liitteenä. Esityslistan oheismateriaalina on listaus talousarvion yhteydessä selvitettävistä asioista.

Vs. kaupunginjohtaja:

Kaupunginhallitus hyväksyy liitteenä olevan talousarvion 2021 laadintaohjeet sekä lähettää ne lautakunnille tiedoksi ja noudatettaviksi.

Kaupunginhallitus päättää pyytää lautakunnilta talousarviovalmistelun pohjaksi näkemystä niistä toimenpiteistä, joilla lautakunta pystyy leikkaamaan toimintamenoja 2 % vuoden 2020 talousarvion tasosta.

Toimenpiteiden vaikutuksia käsitellään raamin käsittelyn yhteydessä kaupunginhallituksen kokouksessa.

Päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

Kaupunkikehityslautakunta 09.06.2020 § 107

Valmistelija: ma. taloussuunnittelija Marika Korpela,  
marika.korpela@salo.fi, p. 044 778 5403

Kaupunginhallituksen 18.5.2020 § 203 hyväksymät talousarvion laatimisohteet määrittävät pohjan sekä aikataulun kaupunkikehityslautakunnan talousarvioehdotuksen laatimiselle. Talouden raamia vuodelle 2021 ei ole voitu vielä esittää kevään 2020 poikkeustilanteen johdosta. Talousarvioraami tullaan päättämään syyskuun

alussa.

Talousarvioesitykset tulee jättää kaupunginhallitukselle 8.10.2020 mennessä. Lautakunta on aiemmin päättänyt talousarvio-iltakoulun pidettäväksi 15.9.2020, jolloin lautakunta voi antaa tarvittavat jatkovalmisteluohjeet. 29.9.2020 kokouksessa käsitellään ensisijaisesti talousarvioehdotusta.

Kaupunkikehitysjohtaja:

Kaupunkikehityslautakunta merkitsee kaupunginhallituksen hyväksymät talousarvion laadinta-ohjeet tiedokseen.

Päätös:

Kaupunkikehityslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Kaupunkikehityslautakunta 15.09.2020 § 160

Valmistelija: kaupunkikehitysjohtaja Mika Mannervesi, mika.mannervesi@salo.fi, p. 044 778 5001, vs. taloussuunnittelija Marika Korpela, marika.korpela@salo.fi, p. 044 778 5403.

Talousarvioesitykset vuodelle 2021 tulee jättää kaupunginhallitukselle 8.10.2020 mennessä. Talousarvioraami päätetään syyskuun kaupunginhallituksen kokouksessa.

Kaupunginhallitus on pyytänyt lautakunnilta talousarviovalmistelun pohjaksi näkemystä niistä toimenpiteistä, joilla lautakunta pystyy leikkaamaan toimintamenoja 2 % vuoden 2020 talousarviotasosta.

Kaupunkikehityslautakunnan talousarviota vuodelle 2021 on valmisteltu kaupunkikehityspalveluissa. Kaupunkikehitysjohtaja ja palvelujen esimiehet esittelevät vuoden 2021 talousarvion laadintatilannetta kokouksessa. Kaupunkikehityslautakunnan talousarvioehdotus valmistellaan päätöskäsittelyyn 29.9.2020 kokoukseen.

Kaupunkikehitysjohtaja:

Kaupunkikehityslautakunta merkitsee talousarvion laatimistilanteen tiedokseen ja antaa tarpeelliseksi katsomansa ohjeet lopullisen talousarvioesityksen valmisteluun.

Päätös:

Merkittiin pöytäkirjaan, että kiinteistöpäällikkö Janne Lehto, ravitsemis- ja puhtaanapitopäällikkö Anu Sorvari-Happonen, liikennepalvelupäällikkö Tanja Ahola, yhdyskuntatekniikan kaupungininsinööri Petri Virtanen ja

kaupungeingeodeetti Ari Vainio selostivat palveluidensa toimintaa ja talousarviovalmistelua.

Lautakunta piti tauon klo 18.55 – 19.00.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Taro Turtiainen poistui tämän asian käsittelyn aikana klo 19.05.

Kaupunkikehityslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Kaupunkikehityslautakunta 29.09.2020 § 185

Valmistelija: kaupunkikehitysjohtaja Mika Mannervesi, mika.mannervesi@salo.fi, p. 044 778 5001, kaupungeingeodeetti Ari Vainio, ari.vainio@salo.fi, p. 044 778 5400, yhdyskuntatekniikan kaupungininsinööri Petri Virtanen, petri.virtanen@salo.fi, p. 044 778 5201, kiinteistöpäällikkö Janne Lehto, janne.lehto@salo.fi, p. 044 778 5116, ravitsemis- ja puhtaanapitopäällikkö Anu Sorvari-Happonen, anu.sorvari-happonen@salo.fi, p. 044 778 5900, liikennepalvelupäällikkö Tanja Ahola, tanja.ahola@salo.fi, p. 044 778 7714, ma. taloussuunnittelija Marika Korpela, marika.korpela@salo.fi, p. 044 778 4503

Talousarvion raami vuodelle 2021 käsiteltiin 14.9.2020 § 350 kaupunginhallituksen kokouksessa. Talousarvion 2021 raamin valmistelun lähtökohtana on ollut kaupunginhallituksen päättämä talousarvion laadintaohjeen mukainen 2 %:n vähennys vuoden 2020 talousarvion tasoon. Vähennys on tehty ulkoisista menoista. Henkilöstökustannukset on korotettu 2,5%:lla, joka on arvio keskitetyn palkkaratkaisun mukaisesta palkkakustannusten noususta.

Laaditun talousarvioraamin perusteella Salon kaupungin tilikauden ylijäämä on vuodelle 2021 noin 24,6 miljoonaa euroa. Raami sisältää kaupunginvaltuuston 15.6.2020 § 63 päättämän Liikelaitos Salon Veden yhtiöittämisen siirron talousarviovuodelle 2021. Kun yhtiöittämisestä saatava satunnainen tuotto vähennetään raamin tuloslaskelmasta, on kaupungin vuoden 2021 tilikauden alijäämä noin -5,3 miljoonaa euroa. Talousarvioraami on ulkoinen raami. Kaupunkikehityslautakunnan osalta raamin tuotot ovat 8.162.495 euroa, kulut ovat 44.094.413 euroa ja toimintakate -35.931.918 euroa.

Kaupunkikehityslautakunnan käyttötalouden talousarvioehdotus vuodelle 2021, toiminnan painopistealueet ja tavoitteet, kaupunkikehityspalvelujen tuloskortti ja toimintatietokortit, henkilöstösuunnitelma, investointisuunnitelma sekä riskienhallintasuunnitelma ovat esityslistan liitteenä.

Tuloskortissa on kuvattu strategian päämääriä, tavoitteita, keinoja, mittareita sekä keinoon kohdistuvia riskejä ja riskien hallintaa että riskien vaikutusta. Riskitaso kuvataan yleisemmin seuraus \* todennäköisyys. Vaikuttavuutta kuvataan siten, että 1. vaikuttaa jonkin verran toimenpiteen suorittamiseen, 2. vaikuttaa merkittävästi toimenpiteen suorittamiseen tai

3. vaikuttaa erittäin paljon toimenpiteen suorittamiseen. Todennäköisyyttä kuvataan siten, että 1. epätodennäköinen (alle 10%), 2. mahdollinen (10-50%) sekä 3. todennäköinen (yli 50%). Riskitasolla korostuu riskit joilla on suuri todennäköisyys. Todennäköisyys vastaa kysymykseen, millä todennäköisyydellä kuvattu riski toteutuu tarkastelujakson aikana.

Talousarvioehdotuksen valmistelu pohjautuu paitsi kaupunginhallituksen raamipäätökseen 14.9.2020 § 350 myös kaupunginhallituksen 18.5.2020 § 203 oheismateriaalina käsiteltyyn listaukseen talousarvion yhteydessä selvitettävistä asioista. Näiden osalta toimenpiteet edellyttävät osittain käsittelyä kaupunginhallituksen talousarvioehdotuksen yhteydessä, joten toimenpiteet tarkentuvat syksyn edetessä.

Laadittu talousarvioehdotus poikkeaa hieman raamista. Suurin osa lautakunnan menoista kohdistuu kaupungin toisille toimialoille, erityisesti sivistyspalveluille, tuotettuihin palveluihin, joiden kustannuksia määrittelee hyvin paljon toimialojen palvelurakenne ja -verkko. Yksinomaan kaupunkikehityslautakunnan päätöksillä ei voida vaikuttaa palvelujen kustannuksiin. Perusrakenteen (rakennukset, liikenneväylät ja muut yleiset alueet) ylläpidon kustannukset ovat riippuvaisia sääolosuhteista, joten vuotuiset vaihtelut voivat olla suuriakin. Liikennepalvelujen osalta varaudutaan nykyistä palvelutasoa parempaan liikennöintiin vain siinä tapauksessa, että ulkoiset lipputulot kasvavat Paikun lisääntyvän käytön myötä.

Kaupunkikehityslautakunnan talousarvioehdotus vuodelle 2021 on ulkoisten tulojen osalta noin 8,3 miljoonaa euroa ja sisäisten tulojen 36,8 miljoonaa euroa. Ulkoisten menojen osalta noin -44,9 miljoonaa euroa ja sisäisten menojen osalta noin -1,7 miljoonaa euroa. Kaupunkikehityslautakunnan ulkoinen toimintakate on noin -36,6 miljoonaa euroa ja sisäinen toimintakate on noin 35 miljoonaa euroa.

Kaupunkikehitysjohdaja:

Kaupunkikehityslautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevan talousarvioehdotuksen vuodelle 2021 ja lähettää sen edelleen kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös:

Henkilöstösuunnitelmataulukko: vuoteen 2022 lisätään sisäilma-asiantuntija (on tekstissä, jäänyt pois taulukosta).

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, toiminnan painopistealueet ja perustelut

Tuloskortit/sujuvat prosessit: hyväksyttiin

Investointisuunnitelma 2021-2025:

Arttu Karhulahti esitti, että kohde 9529 Salonjoen rantapuiston viherrakentaminen siirretään vuodelle 2022, Timo Tammi ja Mika Hjelt kannattivat, hyväksyttiin yksimielisesti.

Arttu Karhulahti esitti Sanna Leivosen kannattamana, että kohteelle 9424 Vuohensaarentie varataan vuodelle 2021/ 350 000 euroa ja vuodelle 2022/0 euroa, hyväksyttiin yksimielisesti.

Arttu Karhulahti esitti, että kohteeseen 9208 sisäilmakorjaukset lisätään 200 000 euroa, (600 000 euroa korotetaan 800 000 euroon), hyväksyttiin yksimielisesti.

Jerina Wallius esitti, että poistetaan kohde 9650 maankäyttöpalvelut/viistokamera 320.000 euroa, ehdotus raukesi kannattamattomana.

Riskienhallintasuunnitelma: hyväksyttiin.

Hyväksyttiin toimintatietokortit.

Kaupunkikehityslautakunta hyväksyi talousarvion vuodelle 2021 edellämainituin muutoksin.