

Talousarvion laadintaohje 2020

Alkataulu

- 19-20.8 Valtuustoseminaari, talous
- Elo - Syyskuu talousarvioesitykset lautakunnittain
- 7.10 Veroprosentit kunnanhallitus
- 21.10 Veroprosentit valtuusto
- Lokakuu talousarvion käsittely kunnanhallituksessa
- 25.11 Talousarvion käsittely, kunnanhallitus (varalle 2.12)
- 16.12 Talousarvion hyväksyminen, valtuusto

Yleistä

Nykyisen hallituskauden talouspoliittiset linjaukset keskittyvät työllisyyden asteen parantaminen 75 prosenttiin ja julkisen talouden tasapainoon sekä tuloerojen kaventamiseen. Julkisen talouden tasapainottamisessa tärkeänä osana on kuntien verotuloksen kehitys, sekä valtionosuudet ja menojen hillitseminen. Paikallishallintojen kokonaismenot ovat kasvaneet enemmän suhteessa tuloihin. Joutsan vuoden 2019 talousarvio on laadittu 559 140 euroa alijäämäiseksi. Alkuvuoden talous on sujunut kohtuullisesti ja tuoreen ennusteen mukaan talousarvio on alittumassa.

Valtionosuudet

Kuntaliitto on julkaisut ennakkotiedot valtionosuuksista vuodelle 2020. Ennakkolaskelmien mukaan valtionosuudet olisivat Joutsassa 15 636 305 euroa, jossa olisi kasvua edellisvuoteen 627 509 euroa eli 4,2 prosenttia. Laskelma ei huomioi opetus- ja kulttuuriministeriön rahoitusosuutta.

Laskelman julkaisuhetkellä hallituksen muodostaminen on ollut kesken eikä hallitusohjelmaa ollut vielä laadittu. Hallitusohjelman vaikutukset voivat tuoda valtionosuuksien laskua, mutta tarkempi laskelma saadaan syksyn 2019 aikana.

Verotulot

Suomen Kuntaliiton laatimassa kehikossa esitetyt arviot vuoteen 2022 asti perustuvat pääosin kevään Kuntatalousohjelmassa esitettyihin arvioihin kansantalouden kehityksestä.

Yhteenveto						
TILIVUOSI	2017	2018	2019**	2020**	2021**	2022**
Verolaji						
Kunnallisvero	12 364	11 669	12 217	12 298	12 500	12 779
<i>Muutos %</i>	<i>0,9</i>	<i>-5,6</i>	<i>4,7</i>	<i>0,7</i>	<i>1,6</i>	<i>2,2</i>
Yhteisövero	1 492	1 483	1 699	1 760	1 837	1 905
<i>Muutos %</i>	<i>19,9</i>	<i>-0,6</i>	<i>14,6</i>	<i>3,5</i>	<i>4,4</i>	<i>3,7</i>
Kiinteistövero	1 686	1 754	1 771	1 771	1 771	1 771
<i>Muutos %</i>	<i>-1,6</i>	<i>4,1</i>	<i>1,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
VEROTULOSSI KIRJATTAVA	15 542	14 906	15 688	15 829	16 108	16 456
<i>Muutos %</i>	<i>2,1</i>	<i>-4,1</i>	<i>5,2</i>	<i>0,9</i>	<i>1,8</i>	<i>2,2</i>

Palkat

Palkkojen osalta vuoden 2020 talouteen vaikuttaa vuonna 2019 tullut 1,00 % yleiskorotusta, sekä lomarahaleikkauksen päättyminen vuonna 2019. Lisäksi palkkakuluihin vaikuttaa järjestelyerä, jolla on suurin vaikutus sosiaalipuolen palkkamenoihin. Henkilöstön määrärahat tulee budjetoida siten, että henkilöstön määrä ei lisäännä. Palkkakustannuksiin varataan 2,00 % korotus. Kuluvan vuoden aikana pyritään päivittämään Työn vaativuuden arviointia (TVA), mikä toteutuessaan vuoden 2020 alusta alkaen saattaa nostaa palkkakuluja.

Sotu -maksu on 1,35 %, KuEL 16,95 %, VaEL 16,50 %, tapaturmavakuutusmaksu 0,78 %, ryhmähenkivakuutusmaksu 0,07 %, työttömyysvakuutusmaksu 1,0 %. Palkkojen sivukulut ajetaan lopulliseen budjettiin kirjanpitäjän toimesta.

Investoinnit

Investointien osalta vuoden 2020 talouteen tulee suurelta osalta vaikuttamaan Sote –keskuksen valmistuminen. Keskukseen odotetaan valmistuvan vuoden puolivälissä ja sen myötä nostavan kunnan poistoja. Kunnan poistot vuodelle 2020 arvioidaan kokonaisuudessaan olevan noin 1 290 000 miljoonaa.

Suunnittelu

Hallintokuntien talousarvion suunnittelussa käytetään talousarviota 2019 pohjana, sillä lisäyksellä että palkkakuluihin varataan 2,00 % kasvu. Hallintokunnittain käydään vuoden 2020 painopisteet ja käyttötalouden muutosehdotukset läpi. Talousarvion laadinnassa huomioidaan kunnalle laaditun sopeutusohjelman tavoitteita.

Strategiasta johdetaan jokaiselle hallinnonalalle 3-5 kärkitavoitetta ja -toimenpidettä talousarviovuodelle. Tavoitteiden lisäksi hallinnonalat määrittävät toiminnalleen kriittiset tunnusluvut. Näiden seurantaan kiinnitetään erityistä huomiota ja niiden tehtävä on antaa päätöksenteon tueksi riittävää tietoa vastualueen talouden ja toiminnan kehityksestä.

27.6.2019

Antti-Pekka Hokkanen
Talous- Hallintojohtaja