

Talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023 - 2026 kehys ja laadintaohje

KH 27.06.2022 § 228
702/02.02.00.00/2022

Valmistelija vs. talousjohtaja Outi Ollila, outi.ollila@savonlinna.fi, p. 050 473 6280

Selostus Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja veloitteet (Kuntal. 110§). Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelmakauden ensimmäinen vuosi. Savonlinnan kaupungin taloussuunnitelma laaditaan neljäksi vuodeksi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan sekä talouden tavoitteet.

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.

Tämän hetkinen vuoden 2022 talousarvion toteumaennuste on noin 1-3 miljoonaa euroa ylijäämäinen, mikäli sosiaali- ja terveystalouden ostomenot pysyvät kaupungin laatiman budjetin mukaisina, ja mikäli kustannusten nousu ei aiheuta merkittävää suurien kuluja.

Liitteenä A on vuoden 2023 talousarvion ja tulevan taloussuunnitelmakauden 2023-2026 sisältökuvaus ja laadintaohje, jonka liitteenä on toimialakohtainen laadintakehys sekä aikataulu.

Kehyksen lähtökohtana on tuloveroprosentin alentaminen 0,5 prosenttiyksiköllä vuodesta 2024 alkaen. Reunaedellytyksinä tuloveroprosentin alentamiselle on Sosterilta ostettavien ostopalvelumenojen pysyminen tämän vuoden kehyksessä, investointikehityksen pienentäminen sekä verotulokehityksen positiivisena jatkuminen.

Savonlinnan tuloveroprosentti on edelleen liian korkea ja heikentää kaupungin muuttovetovoimaa sekä paikallistalouden ostovoimaa. Suomen keskimääräinen tuloveroprosentti on n. 20 prosenttiyksikköä ja Savonlinnassa 0,75 tuloveroprosentin laskunkin jälkeen tuloveroprosentti on 22. Esimerkiksi Helsingistä on muuttanut ja on potentiaalia muuttaa Savonlinnaan, mutta Helsingissä veroprosentti on 18. Savonlinna on pystynyt säilyttämään teolliset rakenteet ja vahvistamaan niitä teollisuuden investointien ansiosta. Teollisuudesta tulee vapautumaan tulevana vuosina n. 180 työpaikkaa vuotta kohden ja työvoimapula on jo tullut myöskin Savonlinnaan. Saamalla tuloveroprosentti kohtuullistettua lisätään myöskin Savonlinnan vetovoimaa työpaikkakuntana. Lisäksi voimakkaasti laukkaava inflaatio on syömässä ostovoimaa.

Tuloveroprosentin edelleen laskemiselle edellytyksiä luo 2012-2021 toteutettu talouden tehostamisohjelma, jonka avulla on saavutettu noin 20

milj. euron kustannustehokkuuden parantuminen. FCG:n kustannustehokkuusvertailussa Savonlinnan kaupunki on vertailukuntiin nähden kustannustehokkaimmassa päässä hallinnon, sivistyspalveluiden ja teknisten palveluiden osalta. Esimerkiksi Mikkelin kaupunkiin verrattuna, jos Mikkelin kaupunki tuottaisi yhtä kustannustehokkaasti hallinnon, sivistyksen ja tekniset palvelut, Mikkelin kaupunki voisi parantaa kustannustehokkuuttaan n. 22 milj. eurolla. Toinen olennainen kaupungin taloutta vahvistava tekijä on kaupungin verotulopohjan vahvistuminen myönteisen yritys-elämän kehittymisen, parantuneen työllisyyden, positiivisen muuttoliikkeen ja kasvaneen ammattikorkeakoulukampanuksen myötä.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Janne Laine
Päätösehdotus	<p>Kaupunginhallitus hyväksyy vuoden 2023 talousarvion ja tulevan taloussuunnitelmakauden 2023-2026 kehityksen, laadintaohjeen ja aikataulun liitteen A mukaisesti. Asia saatetaan valtuuston tiedoksi.</p> <p>TA 2023 ja TS 2023-2026 laadintaraami tarkennetaan uudelleen mahdollisen valtioneuvoston syksyn budjettiriihen päätöslinjausten pohjalta.</p> <p>Kaupunginhallitus käy sote-ostopalveluraamin osalta Sosterin edustajien kanssa neuvottelun viimeistään elokuun 2022 loppuun mennessä.</p>
Käsittely	Vs. talousjohtaja Outi Ollila selosti asiaa ja poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 18.51.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Tiedoksi	Kaupunginvaltuusto