

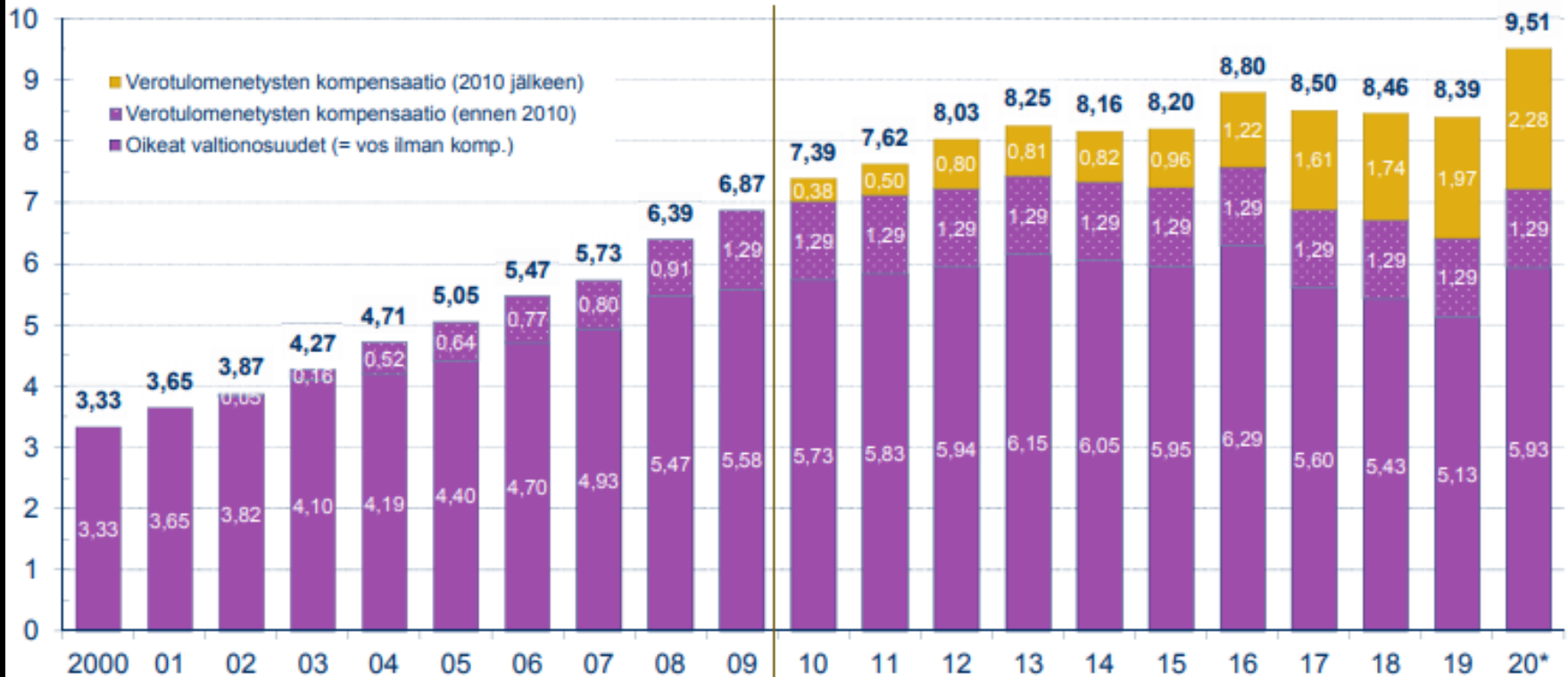
Kajaanin kaupungin talousarvion lähtökohdat 2020 -2022

Kaupunginvaltuusto 23.9.2019

Asta Tolonen



Kuntien valtionosuudet 2000-2019, mrd. €



Lähde: VM/KAO, OKM, Kuntaliitto

@lehtonenKL 11.9.2019

Mistä eristä valtionosuuden +1 100 miljoonan euron lisäys vuonna 2020 muodostuu?

Muutoksia kuntien valtionosuudessa vuonna 2020	Luvut Kuntaliiton ennakkolaskelmasta	Milj. euroa	
Veromenetysten kompensatiot lisääntyvät vuonna 2020 HUOM! Vuonna 2020 veromenetysten kompensatiot erotetaan valtionosuudesta omalle momentilleen		+312	Ei oikeaa valtionosuutta!
Klky-leikkauksen plenentyminen lomarahaleikkauksen päättymisen takia HUOM! Työajan pidennyksestä johtuva leikkaus -234 milj. € kuitenkin jää pysyväksi vos-leikkaukseksi		+264	
Klkystä johtuva kertaluontelinen kompensatio Ilman kompensatiota vuosina 2016-2019 voimassa ollut kilpailukykysojmus olisi leikannut vuosien 2019-2022 valtionosuutta kahteen kertaan kustannustenjaon tarkistusten kautta		+237	Budjettiriihen päätöksellä (17.9.) maksetaan kunnille jo v. 2019!
Peruspalvelujen kustannustason muutos 2019 → 2020 Indeksikorotus (+2,4 %)		+166	
Valtion ja kuntien välinen lakisääteinen kustannustenjaon tarkistus		+102	
Asukasluvun ja laskentatekijöiden muutosten vaikutus		+18	
Valtionosuuden ja veromenetysten kompensatioiden yhteismuutos 2019 → 2020		+1 099	
- mistä "oikean valtionosuuden" muutos 2019 → 2020		+787	
- mistä budjettiriihen (17.9.2019) päätöksellä maksetaan jo vuonna 2019		+237	
- mistä "oikean valtionosuuden" muutos vuonna 2020		+550	

@lehtonenKL 18.9.2019

Totta vai tarua?

Parantuvatko sivistystoimen taloudellinen tilanne ja palvelujen järjestämismahdollisuudet?



"Hallitus käynnistää varhaiskasvatuksen sekä perusopetuksen laadun ja tasa-arvon kehittämishankkeet, joiden tavoitteena on parantaa lasten ja nuorten oppimistuloksia ja vähentää eriarvoistumista."

- Laatu- ja tasa-arvo-ohjelmat vuosina 2020-2022 lisäävät valtion rahoitusta sivistystoimeen
 - Perusopetus +180 milj. euroa
 - Varhaiskasvatus +125 milj. euroa
- Rahoituksen lisäys ohjataan kuntiin valtionavustuksina – ei yleiskatteisena valtionosuutena
- Valtionavustuksena myönnettävä rahoitus
 - Ei vahvasta kuntien lakisääteisen toiminnan perusrahoitusta
 - On vahvasti säädeltyä niin hakemisen, käytön, raportoinnin kuin seurannan osalta
 - Toimii kertaluonteisena piristysruiskeena varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen rahoitukseen, jota on leikattu merkittävästi osana peruspalvelujen valtionosuusleikkauksia edellisillä hallituskausilla



Uusi ennuste 11.9.2019

Kajaani				1 000 €	S	
Yhteenveto						
TILIVUOSI	2017	2018	2019**	2020**	2021**	2022**
Verolaji						
Kunnallisvero	122 935	120 064	121 229	127 874	131 492	134 996
<i>Muutos %</i>	0,6	-2,3	1,0	5,5	2,8	2,7
Yhteisövero	5 737	5 397	5 579	5 752	6 039	6 241
<i>Muutos %</i>	12,1	-5,9	3,4	3,1	5,0	3,3
Kiinteistövero	9 986	10 144	10 783	10 783	10 783	10 783
<i>Muutos %</i>	2,2	1,6	6,3	0,0	0,0	0,0
VEROTULO KIRJATTAVA	138 658	135 605	137 592	144 409	148 315	152 020
<i>Muutos %</i>	1,1	-2,2	1,5	5,0	2,7	2,5

Talousarviossa 2019: 143,2 milj. euroa
 Raami 2020: 144,7 milj. euroa

Koko maan veroennustekehikossa vuoden 2019 ennakkoverojen kertymävajeeksi on uudistusten (tulorekisteri ja verokortti) johdosta oletettu -600 milj. euroa. Vaikka kertymävaje korjaantuu vuoden 2019 kunnallisverojen osalta vuoden 2020 aikana, niin verovuoden 2020 ennakkoverot kertyvät taas samalla tavalla jättäen vuoden 2020 ennakot vastaavasti alemmalle tasolle. Tämän johdosta on 2020 kunnallisverojen kertymäennustetta alennettu edelliseen ennusteeseen verrattuna -400 milj. eurolla. Ansiotasoindeksitarkistuksen kanssa veroperustemuutosten arvioidaan vähentävän kuntien verotuloja -312 milj. eurolla vuonna 2020, jotka on VM talousarvioesityksessä esitetty kompensoitavaksi kunnille hallitusohjelman mukaisesti.

Soten raami esitys 30.8.2019

Kainuun sote

TULOSLASKELMA (pl. liik

n-
nallinen
n

Vir-
ralinen
linen

15.8.2019

Sote-esitys

Ulkoiset menot	TP	m-%	m-%	TP	m-%	KS	m-%	ENN.	m-%	RAAMI	m-%
	2017	tp-16	tp-16	2018	tp-17	2019	lta-18	2019	lta-18	2020	lta-18
1 000 €											
Toimintatuotot	53 241	-0,5	-4,9	53 700	0,9	58 313	8,6	55 160	2,7	55 160	0,0
Kuntien rahoitusosuus	274 831	4,3	1,6	290 834	5,8	276 000	-5,1	296 761	2,0	306 083	3,1
Tulot yhteensä	328 072	3,5	0,5	344 534	5,0	334 313	-3,0	351 921	2,1	361 243	2,6
Toimintakulut	320 782	3,1	0,1	336 324	4,8	327 572	-2,6	341 970	1,7	345 390	1,0
Toimintakate	7 290			8 210		6 741		9 951		15 853	
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	93			-668		-1 432		-1 462		-1 853	
Vuosikate	7 383	23,9	-19,3	7 542	2,2	5 309	-29,6	8 489	12,6	14 000	64,9
Poistot	-7 383	19,0	-16,0	-7 542	2,2	-8 489	12,6	-8 489	12,6	-14 000	64,9
Satunnaiset tuotot ja kulut	0										uusi sairaala
Tilikauden tulos	0			0		-3 180		0		0	

Tilanne 20.9.2019

	TP 2018	TA 2019 muutoksineen	TP ENN 2019	RAAMI 2020	Muutos- %	Muutos €	2020 TILANNE 20.9.2019	EROTUS	Muutos- %/TP enn 2019
1902 Kajaani peruskaupunki toimintakate	-220 788	-214 820	-225 820	-226 173	0,2	353	-233 676	-7 503	3,3
Konsernihallinto	-152 967	-146 343	-156 543	-157 996	0,9	1 453	-161 968	-3 972	2,5
josta Kainuun Sote	-137 809	-130 000	-140 200	-142 000	1,3	1 800	-145 800	-3 800	2,7
josta Sote eläkemaksut	-1 082	-1 127	-1 127	-1 172	4,0	45	-1 172	0	0,0
josta Kainuun Liitto	-1 205	-1 240	-1 240	-1 240	0,0	0	-1 240	0	0,0
Konsernihallinto (ilman sotea+liittoa)	-12 871	-13 976	-13 976	-13 584	-2,8	-392	-13 756	-172	1,3
Vuolijoen aluelautakunta	-51	-100	-100	-100	0,0	0	-100	0	0,0
Sivistystoimiala	-62 781	-63 265	-64 065	-63 265	-1,2	-800	-66 231	-2 966	4,7
Ympäristötekkninen toimiala	-1 749	-1 823	-1 823	-1 623	-11,0	-200	-1 877	-254	15,7
Pelastustoimiala	-3 113	-3 289	-3 289	-3 189	-3,0	-100	-3 500	-311	9,8
TOIMINTAKATE	-220 788	-214 820	-225 820	-226 173	0,2	353	-233 676	-7 503	3,3
Valtionosuudet	74 539	73 005	73 053	80 838	10,7	-7 785	81 363	525	0,6
Verotulot	135 607	143 200	142 000	144 735	1,9	-2 735	144 409	-326	-0,2
Rahoitusuotot ja -kulut	5 535	6 600	6 600	11 000	66,7	-4 400	11 000	0	
VUOSIKATE	-5 107	7 985	-4 167	10 400	-349,6	-14 567	3 096	-7 304	
Poistot ja arvonalentumiset	-10 856	-10 800	-10 600	-10 800	1,9	200	-10 800	0	
Tilikauden tulos	-15 963	-2 815	-14 767	-400	-97,3	-14 367	-7 704	-7 304	
Tilinpäätössiirrot	597	0	0	0		0	0	0	
Tilikauden yli-/alijäämä (+ ylijäämä - alijäämä)	-15 365	-2 815	-14 767	-400		-14 367	-7 704	-7 304	

Kajaanin kaupunki (sis. liikelaitokset)

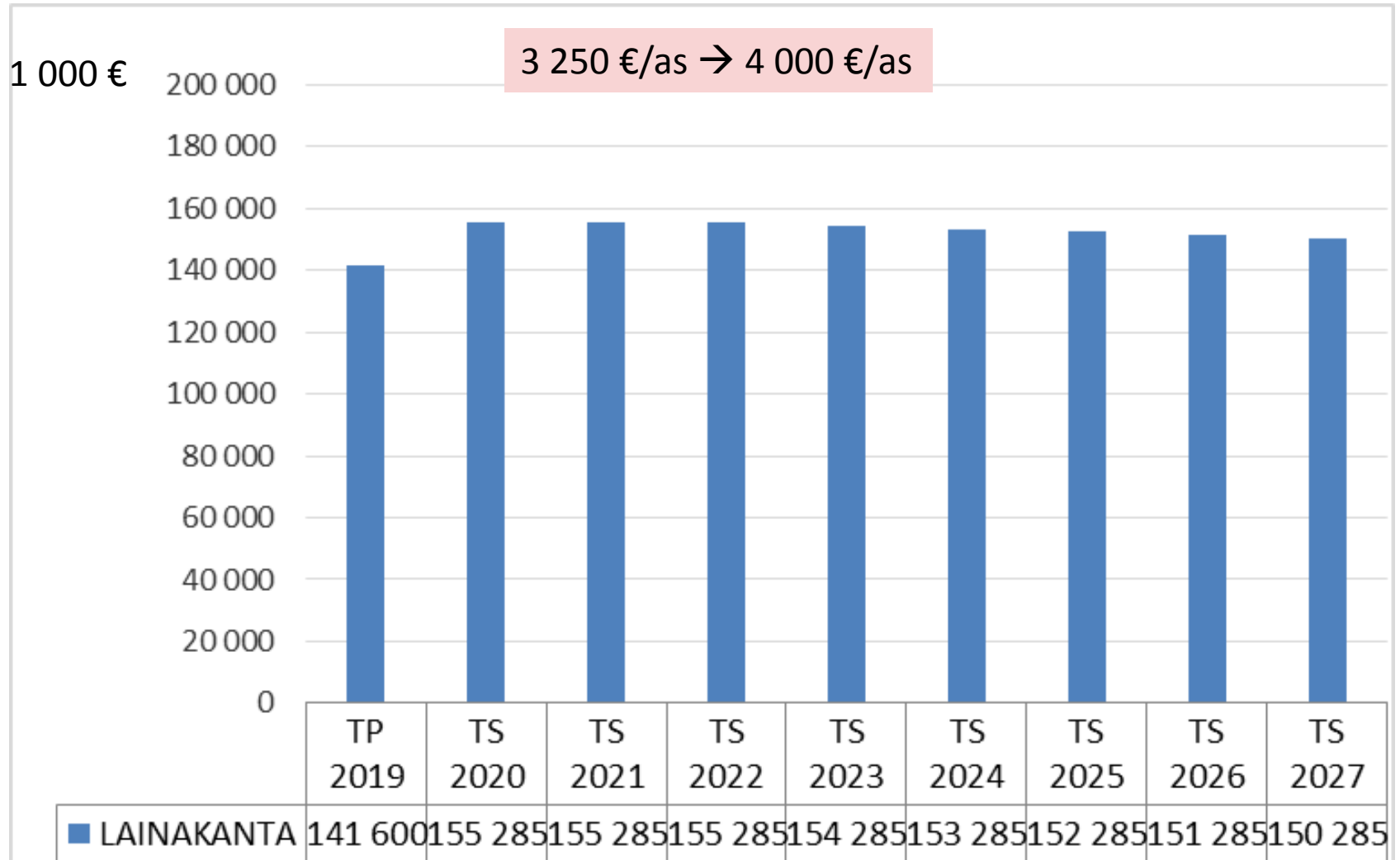
20.9.2019

Sisältää sisäiset erät

TULOSLASKELMA

	TP 2017	m-%	TP 2018	m-%	TA 2019	m-%	ENNUSTE 2019	m-%	EHDOTUS 2020	m-%	TAS 2021	m-%	TAS 2022	m-%
1000 €														
Toimintatuotot	79 205		79 165	-0,1	76 783	-3,0	76 783	-3,0	76 846	0,1	77 614	1,0	78 391	1,0
Toimintakulut (omat)	-182 616		-182 971	0,2	-182 690	-0,2	-184 990	1,1	-188 693	2,0	-189 636	0,5	-190 585	0,5
Sote-osuus	-128 865	2,0	-137 657	6,8	-130 000	-5,6	-141 100	2,5	-145 800	3,3	-148 716	2,0	-151 690	2,0
Toimintakate	-232 276	0,0	-241 463	4,0	-235 907	-2,3	-249 307	3,2	-257 647	3,3	-260 738	1,2	-263 884	1,2
Verotulot	138 655	1,1	135 607	-2,2	143 200	5,6	137 592	1,5	144 409	5,0	147 297	2,0	150 243	2,0
Valtionosuudet	102 583	-2,2	103 186	0,6	100 600	-2,5	102 148	-1,0	110 547	8,2	110 547	0,0	110 547	0,0
Verorahoitus	241 238	-0,3	238 793	-1,0	243 800	2,1	239 740	0,4	254 956	6,3	257 844	1,1	260 790	1,1
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	3 927	-26,1	4 232	7,8	5 257	24,2	5 257	24,2	11 000	109,2	11 000	0,0	11 000	0,0
Vuosikate	12 889	-15,1	1 562	-87,9	13 150	741,9	-4 310	-375,9	8 309	####	8 106	-2,4	7 906	-2,5
Poistot	-15 654	17,2	-14 882	-4,9	-15 312	2,9	-15 112	-1,3	-15 312	1,3	-16 004	4,5	-16 096	0,6
Satunnaiset tuotot ja kulut	0		0		0		0		0		0		0	
Tilikauden tulos	-2 765		-13 320		-2 162		-19 422		-7 003		-7 898		-8 190	
Poistoeron lisäys- tai vähennys +	-2 276		500											
Varausten lisäys- tai vähennys +	4 048		552		388		388							
Rahastojen lisäys- tai vähennys +	12		24		0		0							
Tulos	-981		-12 244		-1 774		-19 034		-7 003		-7 898		-8 190	
Luovutusvoitto							119 791							
Muut järjestelyerät							-12 000							
Ylijäämä							88 757							
Kertyneet ylijäämät	69 564		57 320		55 546		144 303		137 300		129 402		121 212	

Tavoite / lainakanta

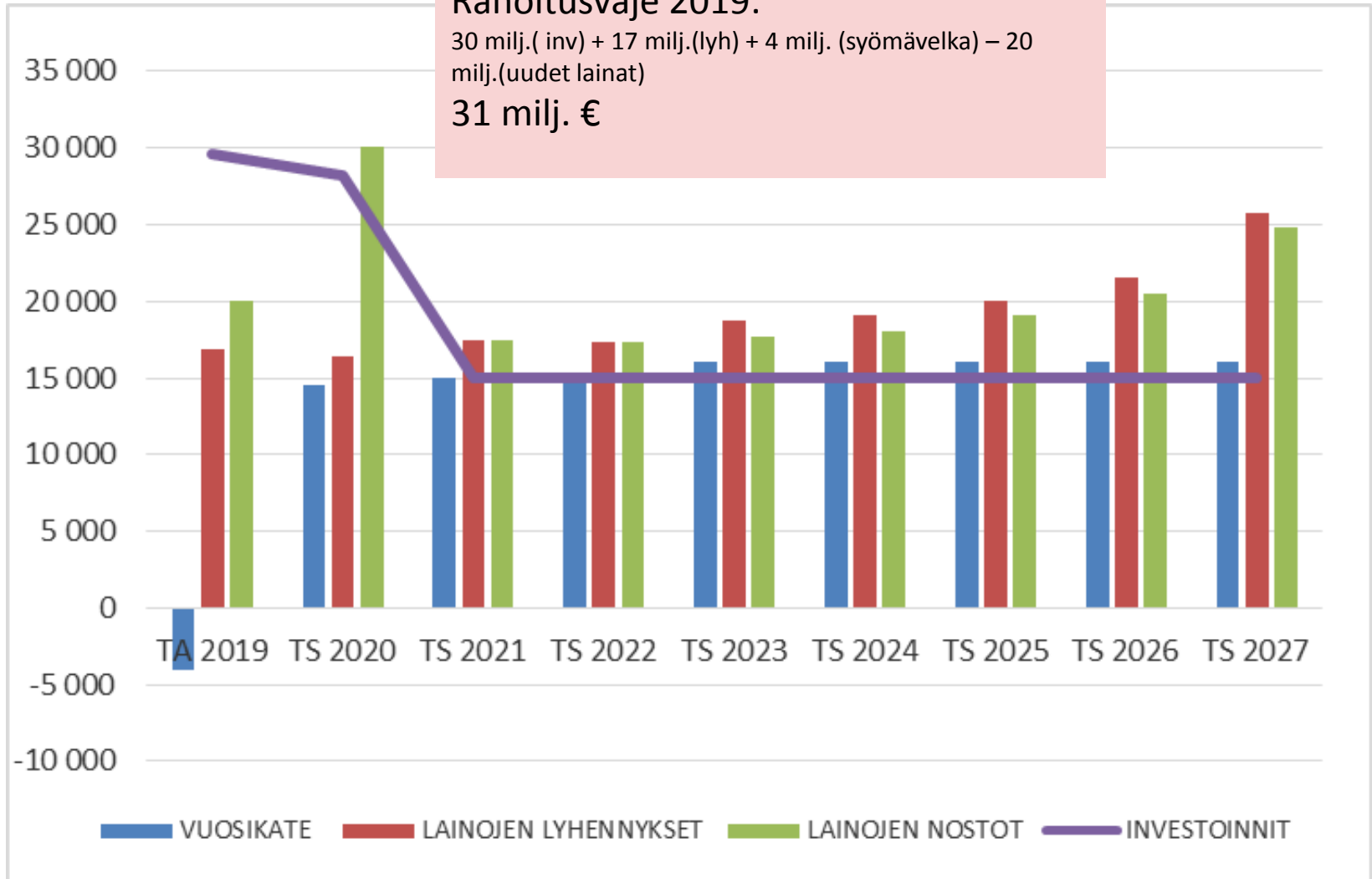


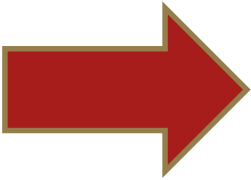
Investoinnit / rahoitus

Rahoitusvaje 2019:

30 milj.(inv) + 17 milj.(lyh) + 4 milj. (syömävelka) – 20 milj.(uudet lainat)

31 milj. €





Tarvitaan sopeuttamissuunnitelma / normaali ”juustohöyläys ei riitä”:

- rakenteellisia muutoksia
- toiminnallisia muutoksia
- toiminnan tehostamista
- toiminnan kehittämistä
- prosessien uudistamista
- liikkeenluovutuksia
- eläköitymisten hyödyntämistä
- määräaikaisten määrän vähentämistä
- mahdollisia irtisanomisia
- maksujen ja taksojen korotuksia
- avustusten leikkauksia
- etuuksien leikkauksia
- työkalujen uudistamista (mm. it-ohjelmistot)
- ei sisällä lomautuksia

Kiitos !