

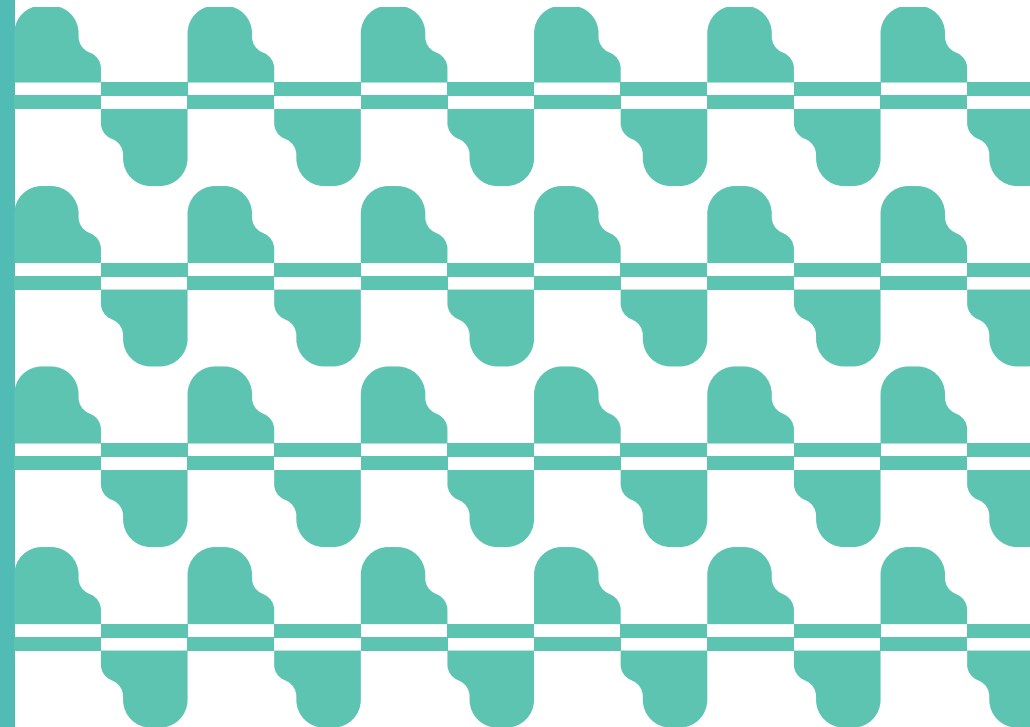
Talousohjelman 2022-2025 laadinnan lähtökohdat

Talousjaosto 28.5.2021

Talousjohtaja Kirsi Rinne



Järvenpää



Kehysvalmistelun lähtökohdat

- Voimassa oleva talousohjelma 2021-2023 ml. hyväksytyt talousarviomuutokset (siirtomäärärahat 2021-2023)
- Verotulot ja valtionosuudet uusimpien 5/21 ennusteiden pohjalta
 - Ei veronkorotuksia
 - HUOM! Sote-uudistusta ei huomioitu (Kuntaliiton veroennusteet saadaan vasta kesän jälkeen)
- Toimintakulut/kate
 - TPE 2021 pohjalta näköpiirissä olevat muutostarpeet
 - *työmarkkinatuen kuntaosuus, kotikuntakorvaukset, muut*
 - *Keusoten TA 2022*
 - Uudet lakisääteliset tehtävät siltä osin, kun tiedot on käytettävissä
- Osittain päivitetty investointiohjelman ehdotus ja poistot

Päivitetty verotuloennuste 2021-2025 (KL 14.5.2021)

TILIVUOSI								Talousohjelma 2021					Ero, TA2021			
	2019	2020	2021**	2022**	2023**	2024**	2025**	2019	2020	2021**	2022**	2023**	2021**	2022**	2023**	Yhteensä
Verolaji																
Kunnallisvero	174 569	182 979	189 408	199 282	207 258	215 382	223 002	174 569	182 979	185 624	194 779	199 471	3 784	4 503	7 787	16 074
<i>Muutos %</i>	3,4	4,8	3,5	5,2	4,0	3,9	3,5		4,8	1,4	4,9	2,4				
Yhteisövero	4 677	4 673	5 236	4 672	4 540	4 731	4 686	4 677	4 673	5 207	4 598	4 399	29	74	141	243
<i>Muutos %</i>	-10,0	-0,1	12,0	-10,8	-2,8	4,2	-0,9		-0,1	11,4	-11,7	-4,3				
Kiinteistövero	14 596	13 798	17 153	17 142	17 450	17 702	17 945	14 596	13 798	18 248	16 967	17 189	-1 096	176	261	-659
<i>Muutos %</i>	5,9	-5,5	24,3	-0,1	1,8	1,4	1,4		-5,5	32,3	-7,0	1,3				
VEROTULO KIRJATTAVA	193 842	201 451	211 796	221 096	229 248	237 815	245 633	193 842	201 451	209 079	216 344	221 059	2 717	4 752	8 189	15 658
<i>Muutos %</i>	3,2	3,9	5,1	4,4	3,7	3,7	3,3		3,9	3,8	3,5	2,2				

- Huom!**

Epävarmuus talouskasvuun liittyen on edelleen merkittävä!

→ seuraava päivitys elokuun lopussa, huomioitavissa talousohjelmapäätöksessä

Ero 2021
Talousarvioon **+2,7 Me**,

Talousohjelmaan
2021-2023 **+15,7 Me**

Päivitetyt ennakkolliset valtionosuudet (KL/VM)

VOS 1000 €	TP 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Yht. 21-23
TA2021 Valtionosuudet	50 715	39 359	41 155	43 584	124 098
Päivitetty VOS laskelma		39 859	43 236	40 307	123 402
Ero		500	2 081	-3 277	-696

- TA 2021: päivitetty laskelma VOS päätöksen mukainen
 - muutoksia OKM VOS +0,5Me ja testimäärien mukaiset koronatuot -24te
- TS 2022: KL ennakkollisen laskelman mukainen
 - VOS kasvu 5,1% koko maan tasolla, Järvenpäässä 8,4%
 - Valtionosuuslisäykset liittyvät joko kuntien kasvaneisiin kustannuksiin tai tulomenetyksiin, eivätkä ne siten paranna kuntien taloustilannetta. Järvenpäässä yli 85 vuotiaiden määrän kasvoi yli 10% → 1,4Me lisää VOS:ia.
- TS 2023: arvio Järvenpään VOS:ta Kuntatalousohjelma kevät 2021 & Julkisen talouden suunnitelma 2022-25 perusteella ilman maakuntauudistusta

Menopaineet talousohjelmakaudelle 2022-2025

- Koronan pysyvät vaikutukset kaupungin menoihin ja tuloihin
 - Pitkäaikaistyöttömyyden kasvu
 - työmarkkinatuen kuntaosuus: ylitysennuste 2021 1Me
 - Palvelukysyntä, osallistumisasteet → vaikutus toimintatuottoihin?
- Muut muutokset
 - Kotikuntakorvaukset: ylitysennuste 2021 1Me
 - Riskit sopeutustoimenpiteiden toteutumisessa
 - Kiinteistöverouudistus 2023?
- Väestömuutokset
 - Väestö kasvaa lähes 5500 asukkaalla vuosina 2021-25
 - Väestömuutokset tuomat kustannuspaineet kohdistuu ennen kaikkea yli 75-vuotiaisiin
- Uudet tehtävät, joiden valmistelu etenee
 - Oppivelvollisuuden laajentuminen 2021 vaiheittain
 - Vakan laatu
 - Vaka-opettajien siirto Ovtes:n piiriin 2023
 - Työllistämispalvelut kuntiin 2024 →
 - Sotetehtävät: hoitajamitoitus, seulontaohjelma, lastensuojelun hoitajamitoitus, kotihoidon kehittäminen, vammaispalvelujen kehittäminen, mielenterveysstrategia, hoitotakuu

Ikä	2020	2025	Muutos
0-vuotiaat	428	457	29
1-6, varhaiskasvatus	2 838	2 868	30
7-12, alakoulu	3 221	3 252	31
13-15, yläkoulu	1 468	1 748	280
16-18v, lukio/toinen aste	1 519	1 869	350
19-24 nuoret työkäiset, opiskelijat	2 920	3 514	594
25-64 työssäkäyvät	23 663	26 065	2 402
65-74 eläkkeelle siirtyvät	5 199	5 445	246
75-84 eläkkeellä olevat	2 437	3 740	1 303
85 ikääntyneet	762	985	223
Järvenpääläiset yhteensä	44 455	49 943	5 488

Kehys tarkentuu lomakauden jälkeen

- Koronavaikutusten kesto, talouskehitys
- Verotulojen kehitysarviot päivitty: varmistusta talouskehityksen suunnalle
- Koronakompensaatioiden ajoittuminen ja määrä
- Maakuntaudistus: toteutuminen ja ajankohta
 - sisällytetään laskelmiin päätöksen mukaisesti
- Tehtävälaajennuksia kompensoivan rahoituksen riittämättömyys → tarkentuneet laskelmat kustannusvaikutuksista
- Syksyn budjettiriihen ratkaisut: valtionosuusleikkaukset, muut tulevat sopeutus päätökset
- Päivitetty investointiohjelma ja palveluverkkosuunnitelma
- Keusoten kuluarviot

Talousarvion ja talousohjelman 2022-2025 käsittelyaikataulu

Toimielin	Pvm	Asia
KV	24.5.2021	TA-muutos: siirtomäärärahat
KH	7.6.2021	Lähetekeskustelu talousohjelman laadintaan
KV	21.6.2021	Tilinpäätös 2020, Lähetekeskustelu talousohjelman laadintaan
KH	24.8.2021	Alustava investointiohjelma, Talousarviokehys 2022-2025
KV	6.9.2021	Talousarviokehys 2022-2025
KH-semma	21.-22.9.2021	
Ltk:t	Syyskuu	Talousarvioesitys, lausunnot investointiohjelmaan, osavuosikatsaus 6/2021
KH, ltk:ien ja ryhmien pj semma	2.10.2021	
	Syyskuu	Hallituksen budjettiriihi, Verotuloennusteet, VOS:it, sopeutus, uudet tehtävät, Keusoten kuntakohtainen ta-esitys
KH	26.10.2021	KJ talousarvioesitys
KV-semma	29.-30.10.2021	
KH	2.11.2021	Palveluverkkoselvitys, Investointiohjelma, Talousarvioesitys, Vero-%
KV	16.11.2021	Palveluverkkoselvitys, Investointiohjelma, Talousarvioesitys, Vero-%
Lautakunnat	Marraskuu	TA-muutosesitys: määrärahaylitykset
KH	30.11.2021	TA-muutos: määrärahaylitykset
KV	13.12.2021	TA-muutos: määrärahaylitykset

Skenaariotarkasteluja

S0: Hyväksytty talousohjelma

- lisäsopeutus 2021-2023 n. 3Me pudotus/vuosi
- veronkorotus 2022: 0,25%
- sotemenot 2021: 140,7 Me +2%/vuosi

S1: TPE 2021 + talousohjelman menot + siirtomäärärahat + päivitetty verorahoitus ("*Utopia*")

- TPE 2021: sote -5Me, kaupunki -2Me, myyntivoitot 0,5Me
- Siirtomäärärahat 2021-2023
- Päivitetty verotuloennuste ja vos:t + ei veronkorotuksia
- HSL-jäsenyyden peruutus +1,5Me 2022 →
- 2022-2023 talousohjelman mukaan, 2024 → 2% kasvu

S2: TPE 2021 + ennakoitua menolisäyksiä/vähennyksiä + päivitetty verorahoitus ("*Elättelen toivoa*")

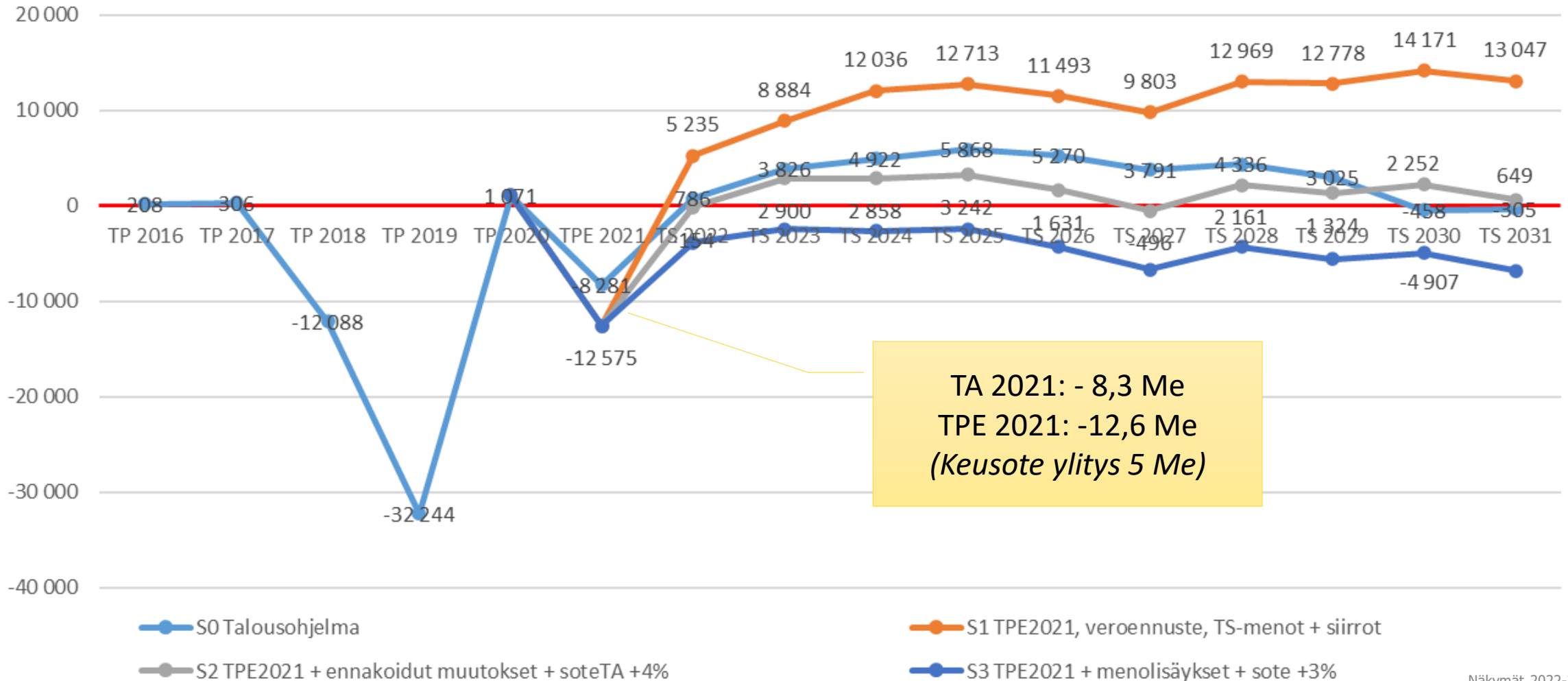
- TPE 2021: sote -5Me, kaupunki -2Me, myyntivoitot 0,5Me
- Siirtomäärärahat 2021-2023
- Päivitetty verotuloennuste ja vos:t + ei veronkorotuksia
- HSL-jäsenyyden siirto +1,5Me 2022 → 2024 -3,3
- Lisäys/vähennys menopohjaan TPE:n mukaan
 - kotikuntakorvaukset, työmarkkinatuen kuntaosuus, muut 2,5Me - 3Me
 - Keusoten menopohjan lisäys (TA21 +4% ~3Me)

S3: TPE 2021 + Keusoten "*normiminimi*" ("*Todennäköisimmin näin*")

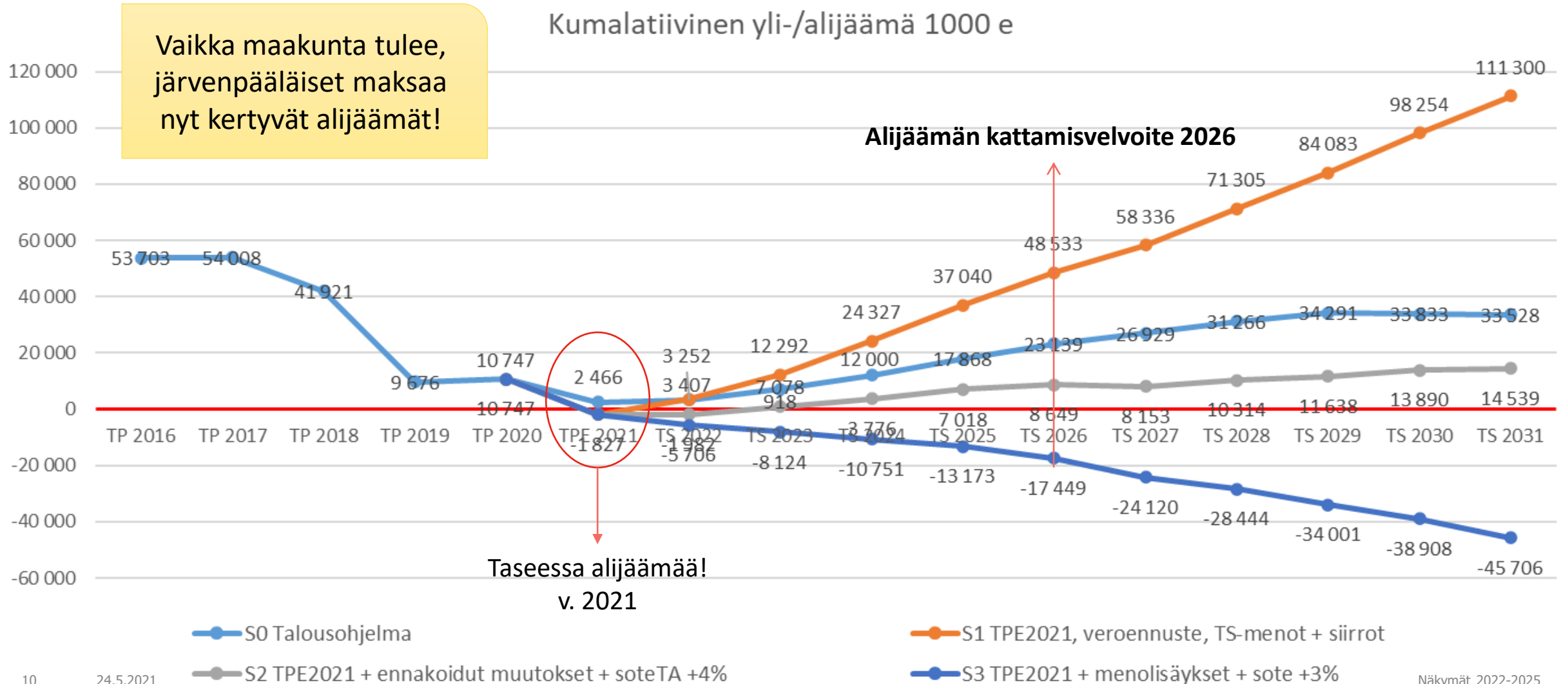
- S2 +
- Keusote 2022 → TPE2021 +3%

Yli-/alijäämä ennuste, 1000e

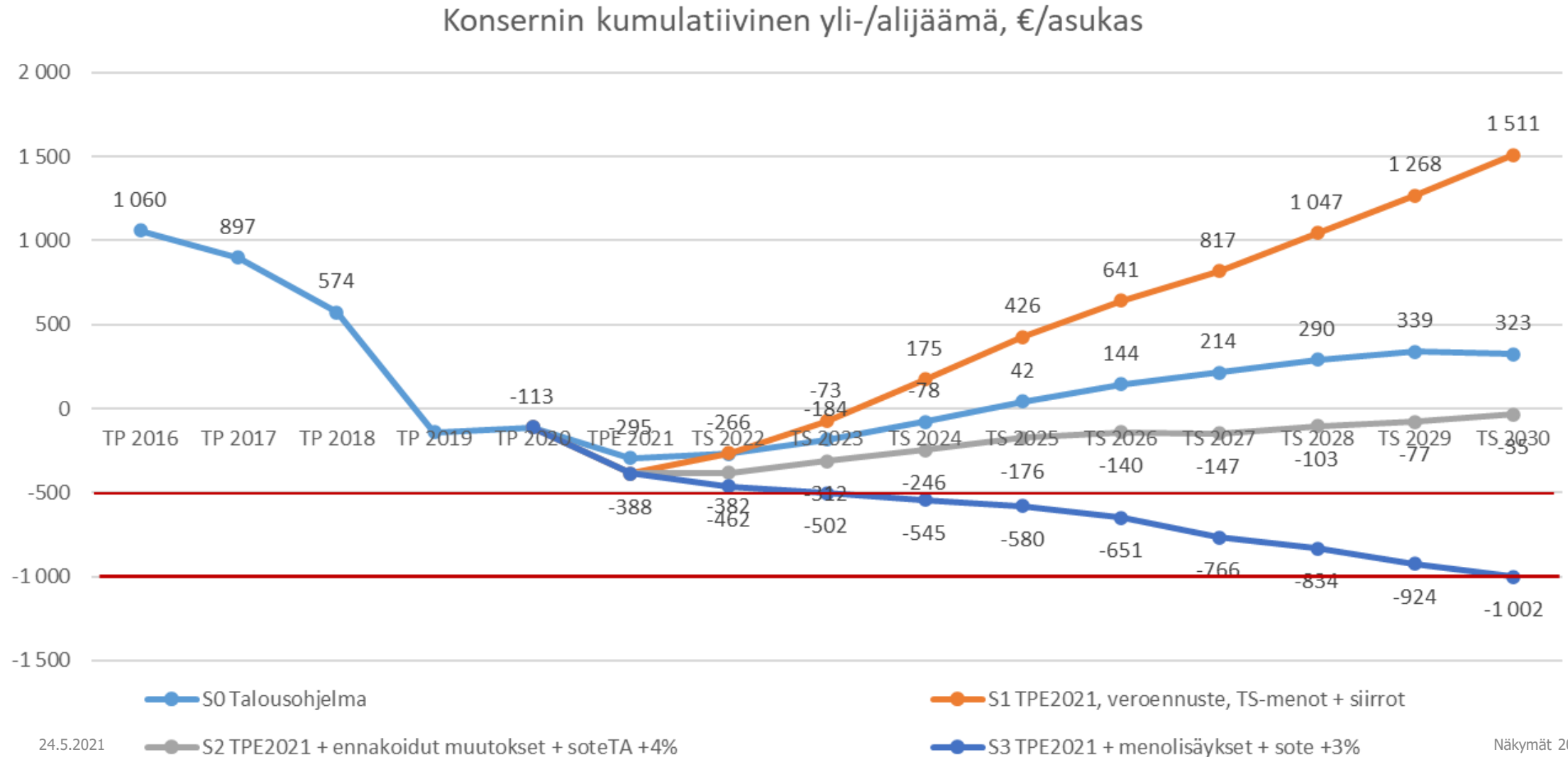
Yli-/alijäämä 1000 e



Taseen kertynyt yli/alijäämä, 1000te



Konsernin kumulatiivinen alijäämä, €/asukas



Lainakanta

Kaupungin lainojen takaisinmaksu rahoitetaan maakunnan tullessa pienemmin verotuloin

Lainakanta, teur

