

Kunnanhallitus	§ 402	08.11.2021
Valtuusto	§ 89	15.11.2021
Kunnanhallitus	§ 423	22.11.2021
Kunnanhallitus	§ 439	29.11.2021

## Euran kunnan talousarvio 2022 ja taloussuunnitelmavuodet 2022-2024

438/02.02.00/2021

Khall 08.11.2021 § 402

Valtuusto päätti yksimielisesti hyväksyä 16.11.2020 (§ 52) valtuustoryhmien yhteisen pöytäkirjan, jonka mukaan kunnanhallitus veloitetaan esittämään vuoden 2022 talousarvion ja veroprosentit samassa kokouksessa.

Esityslistan oheismateriaalina sivistyslautakunnan, perusturvalautakunnan ja teknisen lautakunnan talousarvioehdotukset vuodelle 2022. Vuoden 2021 talousarvioon nähden palvelualueiden toimintamenojen on esitetty kasvavan seuraavasti:

- Tekniset 4,5%
  - TA2022: 13 588 358
  - TA2021: 13 006 248
  - TP2020: 12 560 810
- Sivistys 6,8 %
  - TA2022: 19 486 764
  - TA2021: 18 240 141
  - TP2020: 17 422 748
- Perusturva 5,7 %
  - TA2022: 47 839 859
  - TA2021: 45 244 706
  - TP2020: 43 488 635
- Kunnanhallitus 3,5 %
  - TA2022: 4 129 032
  - TA2021: 3 987 510
  - TP2020: 3 841 199

Vuodelta 2020 verotuloja tilitettiin 45 835 000. Euran kunnan vuoden 2021 talousarvioon on kirjattu verotuloksi vuodelle 2021 yhteensä 45 960 000 euroa. Suomen Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan Euran kunnan vuoden 2021 verotulokertymä olisi yhteensä 47 879 000 euroa. Syyskuun 2021 veroennustekehikon mukaan veroprosenttien mukaiset tilitykset vuonna 2022 on 47 735 000.

Valtionosuudet ovat kehittyneet seuraavasti: 2020 yhteensä 28 545 000 euroa, 2021 yhteensä 26 700 000 euroa ja arvio vuodelle 2022 yhteensä 27 068 246 euroa.

Verotulojen, valtionosuuksien ja kunnan toimintatuottojen tuloarviot vuodelle 2022 eivät riitä kattamaan lautakuntien esittämää toimintamenojen kasvua. Kunnan talousarvioehdotus on tässä vaiheessa noin 3 miljoonaa euroa alijäämäinen. Toimintamenojen arvioitu kasvu on kestävä, josta johtuen lopulliseen talousarvioehdotukseen tullaan

esittämään leikkauksia.

Valtiovarainministeriön kuntatalousohjelma vuosille 2022–2025 on laadittu valtion vuosia 2022–2025 koskevan julkisen talouden suunnitelman (JTS) valmistelun yhteydessä. Kuntatalouden tilaa ja hallituksen toimenpiteiden vaikutuksia kuntien talouteen kuvataan uusimman käytössä olevan tiedon pohjalta:

Kuntatalouden toimintamenot kasvoivat vuonna 2020 noin 2 prosenttia. Kasvua voidaan pitää varsin maltillisena, kun huomioidaan, että menoja kasvattivat koronapandemian ja sen torjumisen ohella hallitusohjelman mukaiset tehtävämuutokset sekä kriisin vuoksi päätetyt taloutta elvyttävät toimet. Kuntatalouden 2021 toimintamenojen kasvun arvioidaan kiihtyvän noin 4,7 prosenttiin kuluvana vuonna. Kuntatalouden toimintamenojen kasvun arvioidaan hidastuvan 2,4 prosenttiin vuonna 2022, kun koronapandemian hoitoon vaadittavat lisäpanostukset poistuvat suurimmaksi osaksi. On kuitenkin todennäköistä, että kuluvalta vuodelta siirtyy ensi vuodelle hoito- ja palveluvelkaa, jonka suuruutta ei pystytä vielä täysin arvioimaan. Vuosina 2024–2025 kuntatalouden toimintamenot kasvavat 1,6 prosenttia vuodessa. Toimintamenojen kasvu vuosina 2023–2025 aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Kuntien kustannuskehitystä kuvaavan peruspalvelujen hintaindeksin muutos on kehysvuosina keskimäärin 2,3 prosenttia. Sote-uudistuksen jälkeen kuntatalouden jäljelle jäävistä kustannuksista suurin osa syntyy varhaiskasvatuksen sekä koulutuksen järjestämisestä.

**Valmistelu ja lisätiedot:** Hallintojohtaja Kari Kankaanranta, puh. 044 422 4020.

Ehdotus Kunnanjohtaja:  
Kunnanhallitus esittää talousarvion valmistelutilanteen valtuustolle tiedoksi.

**Päätös** Kunnanhallitus:  
Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Valt 15.11.2021 § 89

Kunnanhallituksen ehdotus  
Valtuusto merkitsee talousarvion valmistelutilanteen tiedoksi.

**Päätös** Valtuusto hyväksyi yksimielisesti kunnanhallituksen ehdotuksen.

Khall 22.11.2021 § 423

Talousarvion numereeninen osa on tasapainotettu, mutta keskustelut palvelualueiden edustajien kanssa jatkuvat. Johtoryhmä käsittelee talousarvioehdotusta perjantaina 19.11.

Kunnanjohtajan johdolla tasapainotetussa talousarvioehdotuksessa tilikauden tulokseksi muodostuu nolla. Toimintakulujen kasvuprosentit palvelualueittain vaihtelevat 1,8 - 2,9 prosenttiin vuoden 2021 alkuperäiseen talousarvioon verrattaessa. Verotuloennuste perustuu verottajan ja Kuntalii-

ton arvioon nykyisten veroprosenttien perusteella kerättävistä veroista. Valtionosuudet perustuvat Valtiovarainministeriön ennakkotietoon. Toimintatuottojen arvioidaan kasvavan kuluvaan vuoden budjetoidusta tasosta n. 380.000 euroa (+ 3,4 %) ja toimintakulujen 2,1 milj.euroa (+ 2,6 %).

Esityslistan oheismateriaalina vain päätöksentekijöiden käyttöön alustavaa talousarviomateriaalia. Materiaalia voidaan tarkentaa johtoryhmän käsittelyn jälkeen.

**Valmistelu ja lisätiedot:** Kunnanjohtaja Juha Majalahti, puh. 044 422 4000.

Ehdotus

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus käsittelee talousarvioehdotusta 2022 kunnanjohtajan tekemän esityksen pohjalta, evästä valmistelua ja jatkaa talousarvioehdotuksen käsittelyä kokouksessaan 29.11.2022 jolloin se tekee lopullisen esityksen valtuustolle talousarviosta 2022 ja taloussuunnitelmasta 2022-2024.

Päätös

Kunnanhallitus:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Pöytäkirjamerkintä: sivistysjohtaja Teija Vuohijoki, perusturvajohtaja Kalevi Mäkipää ja tekninen johtaja Kimmo Haapanen poistuivat kokouksesta ko. asiakohdan käsittelyn jälkeen kello 20:19. Varhaiskasvatuspäällikkö Pauliina Henriksson poistui kokouksesta ko. asiakohdan käsittelyn aikana kello 17:50.

Khall 22.11.2021 § 423

Talousarvion numereeninen osa on tasapainotettu, mutta keskustelut palvelualueiden edustajien kanssa jatkuvat. Johtoryhmä käsittelee talousarvioehdotusta perjantaina 19.11.

Kunnanjohtajan johdolla tasapainotetussa talousarvioehdotuksessa tilikauden tulokseksi muodostuu nolla. Toimintakulujen kasvuprosentit palvelualueittain vaihtelevat 1,8 - 2,9 prosenttiin vuoden 2021 alkuperäiseen talousarvioon verrattaessa. Verotuloennuste perustuu verottajan ja Kuntaliiton arvioon nykyisten veroprosenttien perusteella kerättävistä veroista. Valtionosuudet perustuvat Valtiovarainministeriön ennakkotietoon. Toimintatuottojen arvioidaan kasvavan kuluvaan vuoden budjetoidusta tasosta n. 380.000 euroa (+ 3,4 %) ja toimintakulujen 2,1 milj.euroa (+ 2,6 %).

Esityslistan oheismateriaalina vain päätöksentekijöiden käyttöön alustavaa talousarviomateriaalia. Materiaalia voidaan tarkentaa johtoryhmän käsittelyn jälkeen.

**Valmistelu ja lisätiedot:** Kunnanjohtaja Juha Majalahti, puh. 044 422 4000.

Ehdotus

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus käsittelee talousarvioehdotusta 2022 kunnanjohtajan tekemän esityksen pohjalta, evästä valmistelua ja jatkaa talousarvioehdotuksen käsittelyä kokouksessaan 29.11.2022 jolloin se tekee lopullisen esityksen valtuustolle talousarviosta 2022 ja taloussuunnitelmasta 2022-2024.

## Päätös

Kunnanhallitus:  
Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Pöytäkirjamerkintä: sivistysjohtaja Teija Vuohijoki, perusturvajohtaja Kalevi Mäkipää ja tekninen johtaja Kimmo Haapanen poistuivat kokouksesta ko. asiakohdan käsittelyn jälkeen kello 20:19. Varhaiskasvatuspäällikkö Pauliina Henriksson poistui kokouksesta ko. asiakohdan käsittelyn aikana kello 17:50.

Khall 22.11.2021 § 423

Talousarvion numereeninen osa on tasapainotettu, mutta keskustelut palvelualueiden edustajien kanssa jatkuvat. Johtoryhmä käsittelee talousarvioehdotusta perjantaina 19.11.

Kunnanjohtajan johdolla tasapainotetussa talousarvioehdotuksessa tilikauden tulokseksi muodostuu nolla. Toimintakulujen kasvuprosentit palvelualueittain vaihtelevat 1,8 - 2,9 prosenttiin vuoden 2021 alkuperäiseen talousarvioon verrattaessa. Verotuloennuste perustuu verottajan ja Kuntaliiton arvioon nykyisten veroprosenttien perusteella kerättävistä veroista. Valtionosuudet perustuvat Valtiovarainministeriön ennakkotietoon. Toimintatuottojen arvioidaan kasvavan kuluvaan vuoden budjetoidusta tasosta n. 380.000 euroa (+ 3,4 %) ja toimintakulujen 2,1 milj.euroa (+ 2,6 %).

Esityslistan oheismateriaalina vain päätöksentekijöiden käyttöön alustavaa talousarviomateriaalia. Materiaalia voidaan tarkentaa johtoryhmän käsittelyn jälkeen.

**Valmistelu ja lisätiedot:** Kunnanjohtaja Juha Majalahti, puh. 044 422 4000.

## Ehdotus

Kunnanjohtaja:  
Kunnanhallitus käsittelee talousarvioehdotusta 2022 kunnanjohtajan tekemän esityksen pohjalta, evästä valmistelua ja jatkaa talousarvioehdotuksen käsittelyä kokouksessaan 29.11.2022 jolloin se tekee lopullisen esityksen valtuustolle talousarviosta 2022 ja taloussuunnitelmasta 2022-2024.

## Päätös

Kunnanhallitus:  
Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Pöytäkirjamerkintä: sivistysjohtaja Teija Vuohijoki, perusturvajohtaja Kalevi Mäkipää ja tekninen johtaja Kimmo Haapanen poistuivat kokouksesta ko. asiakohdan käsittelyn jälkeen kello 20:19. Varhaiskasvatuspäällikkö Pauliina Henriksson poistui kokouksesta ko. asiakohdan käsittelyn aikana kello 17:50.

Khall 22.11.2021 § 423

Talousarvion numereeninen osa on tasapainotettu, mutta keskustelut palvelualueiden edustajien kanssa jatkuvat. Johtoryhmä käsittelee talousarvioehdotusta perjantaina 19.11.

Kunnanjohtajan johdolla tasapainotetussa talousarvioehdotuksessa tilikauden tulokseksi muodostuu nolla. Toimintakulujen kasvuprosentit palvelualueittain vaihtelevat 1,8 - 2,9 prosenttiin vuoden 2021 alkuperäiseen talousarvioon verrattaessa. Verotuloennuste perustuu verottajan ja Kuntaliiton arvioon nykyisten veroprosenttien perusteella kerättävistä veroista. Valtionosuudet perustuvat Valtiovarainministeriön ennakkotietoon. Toimintatuottojen arvioidaan kasvavan kuluvan vuoden budjetoidusta tasosta n. 380.000 euroa (+ 3,4 %) ja toimintakulujen 2,1 milj.euroa (+ 2,6 %).

Esityslistan oheismateriaalina vain päätöksentekijöiden käyttöön alustavaa talousarviomateriaalia. Materiaalia voidaan tarkentaa johtoryhmän käsittelyn jälkeen.

**Valmistelu ja lisätiedot:** Kunnanjohtaja Juha Majalahti, puh. 044 422 4000.

Ehdotus

Kunnanjohtaja:  
Kunnanhallitus käsittelee talousarvioehdotusta 2022 kunnanjohtajan tekemän esityksen pohjalta, evästä valmistelua ja jatkaa talousarvioehdotuksen käsittelyä kokouksessaan 29.11.2022 jolloin se tekee lopullisen esityksen valtuustolle talousarviosta 2022 ja taloussuunnitelmasta 2022-2024.

Päätös

Kunnanhallitus:  
Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Pöytäkirjamerkintä: sivistysjohtaja Teija Vuohijoki, perusturvajohtaja Kalevi Mäkipää ja tekninen johtaja Kimmo Haapanen poistuivat kokouksesta ko. asiakohdan käsittelyn jälkeen kello 20:19. Varhaiskasvatuspäällikkö Pauliina Henriksson poistui kokouksesta ko. asiakohdan käsittelyn aikana kello 17:50.

Khall 29.11.2021 § 439

Hallintosäännön 52 § mukaan valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa talousarvioon brutto- tai nettomääräisenä.

Hallintosäännön 54 § 1. mom. mukaan toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain.

Kunnanhallitukselle tullaan esittelemään vuonna 2022 kuukausittain koko kunnan ja palvelualueiden talousarvion toteutumista ja arvioidaan määrärahojen riittävyttä.

Hallintosäännön 56 § todetaan muun muassa, että talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä myös muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tuloarvioihin. Vastaavasti toiminnan tavoitteiden tai tuloarvion muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutukset määrärahoihin.

Vuoden 2022 talousarvion henkilöstömäärärahoissa on huomioitava, että vuonna 2022 mahdollisesti maksettaviin palkankorotuksiin ei ole keskite-

tysti varattu määrärahaa. Tämänhetkinen valtakunnallinen sopimuskausi on 1.4.2020–28.2.2022 ja palkankorotukset työmarkkinakerroksella syntyvät yleisen linjan mukaisesti. Kustannusvaikutus 23 kuukauden sopimuskaudella on ollut 3,04 prosenttia.

Euran kunnan henkilöstömäärärahat kasvavat vuoden 2021 talousarviosta vuoden 2022 talousarvioon 867 314 euroa eli 37 383 945 euroon (TP2020: 34 909 308 / TA2021: 36 516 631). Valtakunnallisista sopimusneuvotteluis- ta ei tässä vaiheessa ole tarkempaa tietoa.

Mikäli palkankorotuslinjaus edellyttää lisämäärärahaa tai kunnanhallitukselle kuukausittain esiteltävä talouskehityksen toteuma edellyttää muutoin lisämäärärahaa, pyritään tähän reagoimaan mahdollisimman nopeasti. Ensijaisesti toimintaa sopeutetaan talouskehityksen mukaisesti ja tarvittaessa tehdään valtuustolle lisämäärärahaesitys.

Esityslistan oheismateriaalina Euran kunnan talousarvio 2022 ja taloussuunnitelma vuosille 2022-2024.

Ehdotus

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus esittää valtuustolle hyväksyttäväksi Euran kunnan talousarvion 2022 ja taloussuunnitelman vuosille 2022-2024 liitteen mukaisena.

Asian käsittely

Käyttötalousoosan osalta

Kunnanjohtaja teki seuraavat korjaukset talousarviokirjaesitykseen:

- Sivulta 8: tarkennettiin 3. tavoitteen mittaria kuvaavaa tekstiä ja lisättiin 11. tavoite liittyen hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen
- Sivulta 19: lisättiin, että palvelualueen vastuualueiden välistä määrärahajakoa tarkastellaan käyttösuunnitelmassa
- Sivulle 18: lisättiin vesihuoltolaitoksen tuotot ja kulut. Lisäksi vesihuoltolaitos siirrettiin 4. luvuksi

Puheenjohtaja tiedusteli, voidaanko hyväksyä yksimielisesti - hyväksyttiin yksimielisesti.

Asiasta käydyn keskustelun aikana Maaret Vainio esitti Lauri Kreulan kannattamana seuraavaa:

- Sivulta 34: poistetaan: "Yksiryhmäisten varhaiskasvatusyksikköjen määrän vähentäminen ja varhaiskasvatuksen palveluverkoston tiivistäminen (FCG 2016, Varhaiskasvatuspalvelujen organisoituminen ja palvelurakenne/Kuntamaisema, Etelä-Euran palveluverkkoselvitys). "
- Sivulta 40: poistetaan: "Sivistyspalvelujen tavoitteena on esittää ratkaisu, jossa kaikki Etelä-Euran varhaiskasvatuspalvelut järjestetään samassa yksikössä."

Puheenjohtaja tiedusteli, voidaanko hyväksyä yksimielisesti - hyväksyttiin yksimielisesti.

Investointiosan osalta

Kunnanjohtaja teki seuraavat korjaukset talousarviokirjaesitykseen:

- Pääkirjasto / muutos omatoimikirjastoksi poistetaan, koska se sisältyy kiinteistöjen pieniin investointeihin
- Harjunahteenkierto / Honkilahti, kunnallistekniikka: vuodelle 2022 165 000 euroa ja vuodelle 2026 250 000 euroa (investointi käynnistetään, kun yksi tontti on myyty)
- Uusi investointi: Kiukaisten seisake 40 000 euroa vuoteen 2022
- Pikkupirtti siirretään 2023 50 000 euroa ja 2024 50 000 euroa

Puheenjohtaja tiedusteli, voidaanko hyväksyä yksimielisesti - hyväksyttiin yksimielisesti.

Asiasta käydyn keskustelun aikana Ari Reunanen esitti Maaret Vainion kannattamana seuraavaa:

- Kirkonkylän koulu / pienryhmien lisääminen koulun yhteyteen 8/2022 + kalustus+opetusvälineitä 50 000 poistetaan

Puheenjohtaja tiedusteli, voidaanko hyväksyä yksimielisesti - hyväksyttiin yksimielisesti.

Asiasta käydyn keskustelun aikana Arja Salo esitti Tommi Katilan kannattamana seuraavaa:

- Kiukaisten koulu / peruskorjaus/tarveselvitys siirretään vuodesta 2024 vuoteen 2022

Puheenjohtaja tiedusteli, voidaanko hyväksyä yksimielisesti - hyväksyttiin yksimielisesti.

## **Päätös**

Kunnanhallitus:

Kunnanhallitus hyväksyi Euran kunnan talousarvion 2022 ja taloussuunnitelman vuosille 2022-2024 edellä mainituin muutoksin ja päätti esittää sitä edelleen valtuuston hyväksyttäväksi.

Pöytäkirjamerkintä: sivistysjohtaja Teija Vuohijoki ja tekninen johtaja Kimmo Haapanen poistuivat kokouksesta ko. asiakohdan käsittelyn jälkeen kello 19:05.