

# Elinvoimalautakunnan talousarvio 2021 ja taloussuunnitelma 2022-2023

Elinvoimalautakunta 08.09.2020 § 90  
921/02.02.00/2020

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Vuosittaisen talousarviovalmistelun käynnistämiseksi kunnanhallitus hyväksyy kunnan hallintosäännön 58 §:n mukaisesti talousarvion suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet, joiden perusteella toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa. Kunnanhallitus on 22.6.2020 § 152 hyväksynyt palveluiden järjestämissuunnitelman ja talousarviokehysten 2021. Talousarvioraami pohjautuu valtuuston 12.6.2019 vahvistamaan Nurmijärven kestävä kasvu -ohjelmaan (NUUKA-ohjelma).

## **Talousarviokehys 2021**

Talousarviokehys vuodelle 2021 on tehty ulkoisten ja sisäisten tuottojen ja kulujen pohjalta. Talousarviokehysten asettamisessa on huomioitu NUUKA-ohjelman talouden tavoitteiden rinnalla vuoden 2019 tilinpäätös sekä kuluvan vuoden tilinpäätösennuste. Kehysvalmistelun lähtökohtana on käyttötaloudessa ollut 2019 vuoden tilinpäätös. Tämän lisäksi toimialoja ja liikelaitoksia on ohjeistettu huomioimaan keskeisiä toiminnallisia ja taloudellisia muutoksia kuluvalta vuodelta, joita lähtötasona 2019 vuoden tilinpäätös ei sisällä.

Toimialojen ja liikelaitosten kehusehdotusten pohjalta on käyty neuvottelut toimialoittain, jonka jälkeen kehystä on tasapainotettu siten, että käyttötalouden kasvu on rajautunut vuoden 2019 tilinpäätökseen nähden 2,2 milj. euroon (1,02%). Kuluvan vuoden tilinpäätösennusteeseen nähden vuoden 2021 toimintakatteen arvioidaan laskevan 1,2 milj. euroa (-0,5%). Kehykseen sisältyviä alustavia tasapainotuksia tullaan kytkemään osaksi kunnan pitkän aikavälin talouden tasapainottamisohjelman valmistelua. Tasapainotukset ovat kohdentuneet sekä menojen leikkaamiseen, että tulojen vahvistamiseen.

Kunnan vuosikatteen arvioidaan kehyksessä asettuvan 13,9 milj. euroon. Vuosikatteella kyetään rahoittamaan investoinneista noin 30 prosenttia, jonka perusteella nettolainanoton arvioidaan asettuvan 30,5 milj. euroon. Siten kunnan lainakannan arvioidaan nousevan 240,2 milj. euroon vuoden 2021 loppuun mennessä.

Tiukasta käyttötalouden raamista huolimatta tilikauden alijäämäennuste on kehyksessä noin 7,1 milj. euroa. Kesän jälkeen käynnistyneen käyttö- ja investointitalouden tasapainotustyön tavoitteena on kääntää kunnan tuloslaskelmat ylijäämäisiksi lähivuosien aikana sekä ohjaamaan velkaantumiskehitys laskusuuntaan. Samaan aikaan käynnissä oleva palveluverkkotyö osaltaan tukee kunnan pitkän aikavälin talouden tasapainotusta.

Käyttötalouden talousarvioraami on sitova toimialoittain toimintakatetasolla.

Ympäristötoimialan sekä elinvoima- ja kuntakehityspalveluiden talousarvio ja –suunnitelmaesitykset 2021-2023 on valmisteltu kunnanhallituksen antaman talousarviokehysten pohjalta.

### **Talousarviokirjassa esitettävät osat toimialoittain:**

- . Toimialojen suoritteet ja niiden hinnat
- . Yhteenvedotaulukko keskeisistä muutoksista verrattuna vuoteen 2020, joilla on vaikutusta määrärahoihin ja tuloarvioihin
- . Henkilöstösuunnittelua varten toimialat kokoavat erikseen toimitettavaan henkilöstösuunnittelutaulukkoon esitykset uusista vakansseista

### **Sitovat toiminnalliset tavoitteet**

Toimialojen sitovat vuositavoitteet esitetään talousarvion perustelutekstissä. Tavoitteet esitetään strategisten linjausten ja tavoitteiden mukaisesti toimialoittain.

### **Suunnitelmavuosien 2022 ja 2023 budjetointi**

Suunnitelmavuosien 2022 ja 2023 budjetoinnissa tulee huomioida NUUKA-ohjelmaan pohjautuvat käyttötalouden kasvurajoitteet, joiden perusteella käyttötalouden nettomenojen (toimintakate) muutos nykyisten talousennusteiden perusteella on kunnan omien toimialojen osalta -1,2 % 2021-2022 ja -1,25 % 2022-2023.

Lauta- ja johtokuntien tulee hyväksyä talousarvioraamiin perustuvat talousarvioehdotuksensa 7.9.2020 mennessä. Elinvoimalautakunta hyväksyy talousarvioehdotuksensa 8.9.2020. Valtuusto hyväksyy 11.11.2020 talousarvion ja -suunnitelman vuosille 2021-2023.

Elinvoimalautakunnalle kuuluu ympäristötoimialalla maankäyttö ja yleiskaavoitus maankäytön ja kaavoituksen tulosalueelta sekä omaisuuden tuotot ja hallinta. Ko. talousarvioesitykset sisältyvät liitteenä olevaan koko ympäristötoimialatasoiseen talousarvioon. Lisäksi elinvoimalautakunnalle kuuluu konsernipalveluista elinvoima ja kuntakehityspalveluiden tulosalue.

### **Maankäyttö ja yleiskaavoitus, maankäytön ja kaavoituksen tulosalue**

Maankäytön ja kaavoituksen tulosalueen talousarvioesitys on tulosalueen kehityksen mukainen. Maankäytön ja yleiskaavoituksen osalta talousarvioesityksessä ei ole olennaisia muutoksia vuoden 2020 talousarvioon nähden. Tulosalueen kululisäys johtuu asemakaavoitus- ja rakennuslautakunnan alaisiin avustuksiin tekniseltä keskukselta siirtyneistä yksityistiemäärärahoista.

### **Omaisuuden tuotot ja hallinta**

Omaisuuden tuottojen hallinnan talousarvioesitys on kehityksen mukainen. Tuottoarvioita on nostettu merkittävästi vuoden 2020 talousarvioon nähden.

### **Elinvoima- ja kuntakehityspalveluiden tulosalue**

Elinvoima- ja kuntakehityspalveluiden talousarvio ei mahtunut täysin sille asetettuun raamiin vaan raami ylittyi 263 000 euroa. Tämä johtuu etenkin siitä, että kunnan osuus KELA:n työmarkkinamaksuista on ollut nousussa. Covid19- epidemian pitkittyminen on heikentänyt vuoden 2020 tilipäätösennustetta työmarkkinamaksujen osalta, mikä on huomioitu myös vuoden 2021 talousarviossa. Raamin ylitys johtuu myös asiantuntijapalveluista. Asiantuntijapalveluiden osalta raami oli määritetty vuoden 2019 tilipäätöstietojen perusteella. Vuonna 2019 asiantuntijapalveluiden kustannukset muodostuivat käytännössä Keski-Uudenmaan Kehittämissyhtiö KEUKE:n sekä Mäntsälän maatalouspalveluiden laskutuksesta. Nämä ovat käytännössä kiinteitä menoja eikä vuonna 2019 toteutettu varsinaisia hankintoja.

Olennaisena muutoksena 2021 talousarvioon on KELA:n työmarkkinamaksujen kuntaosuuden nousu 1,8 miljoonaan vuoden 2020 1,19 miljoonasta. Tämä johtuu ennen kaikkea pitkittyneestä Covid19- epidemiasta, joka vaikuttaa myös vuoteen 2021. Tulosalueen henkilöstömäärään ei ole tulossa muutoksia vuonna 2021.

### **Valtuustoon sekä elinvoimalautakuntaan nähden sitovat tavoitteet**

Liitteenä on esitys ympäristötoimialan valtuustoon nähden sitovista strategisista tavoitteista. Liite sisältää myös konsernipalveluiden valtuustoon nähden sitovat tavoitteet elinvoima- ja kuntakehityspalveluiden osalta.

Samoin liitteenä on luonnos ympäristötoimialan lautakuntatasoisiksi tavoitteiksi, jotka hyväksytään alkuvuodesta 2021 käyttösunnitelmien hyväksymisen yhteydessä.

Samoin liitteenä on luonnos elinvoima- ja kuntakehityspalveluiden lautakuntatasoisiksi tavoitteiksi, jotka hyväksytään alkuvuodesta 2021 käyttösunnitelmien hyväksymisen yhteydessä.

### **Yleiskaavoitusohjelma**

Elinvoimalautakunnan talousarvioesitykseen sisältyy ohjeellisena hyväksyttävä yleiskaavoitusohjelma.

#### **Esittelijä**

Tekninen johtaja ja kehityspäällikkö

#### **Esitys**

Elinvoimalautakunta päättää

1. hyväksyä osaltaan ympäristötoimialan talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen ja esittää sen kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle. Lautakunta oikeuttaa viranhaltijat suorittamaan vähäisiä laskennallisia korjauksia ja tekstiosan tarkistuksia vastamaan toimialan kaikkien lautakuntien esityksiä.

2. hyväksyä elinvoima- ja kuntakehityspalveluiden talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen 2021-2023 ja esittää sen kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle. Lautakunta oikeuttaa viranhaltijat suorittamaan vähäisiä laskennallisia korjauksia ja tekstiosan tarkistuksia.

#### **Valmistelija**

Kehityspäällikkö Vesa Kokkonen, puh. 040 317 2361, Hallintopäällikkö Leena Vuorenpää, puh. 040 317 2301

#### **Päätös**

Esitys hyväksyttiin.