

Talousarvion laadinnan lähtökohdat

Valtuuston talousseminaari
Miehikkälän Salpalinja –museo 22.9.2014
Kunnanjohtaja Antti Jämsén

Visio elämään

- * Miehikkälä on yritysmyönteinen kansainvälinen E18 – tien maaseutukunta, joka tunnetaan laadukkaista palveluistaan, vetovoimaisista asuinalueistaan ja innovatiivista palveluyrityksistään



TALOUSARVION VALMISTELUN LÄHTÖKOHDAT

- * Kunnan palvelut käydään yksityiskohtaisesti läpi ja organisoidaan tarvittaessa uudelleen kustannustehokkuuden lisäämiseksi
- * Kuntastrategia talousarvion lähtökohtana
- * Palkankorotuksista arvioidaan 0,8 %:n kustannusvaikutus
- * Uusien toimien ja virkojen perustamista on vältettävä ja täytettävä vapautuvat toimet sisäisesti, jos se on mahdollista
- * Tällä hetkellä lainaa 7,8 milj. eli 3 6 75 e/asukas. Velkaantuminen pysäytettävä.

Talousarvion laadintaohje

- * Palvelujen ostoihin arvioidaan välttämätön palvelusopimusten edellyttämä korotus
- * Kunnan käyttömenojen kasvu saa olla enintään nolla. Näin vuoden 2016 talousarvio perustuu nollakasvuun, joka saavutetaan palvelujen uudelleen järjestelyillä, säästöillä ja lisätuloilla
- * Menokuri
- * Verorahoille vastinetta

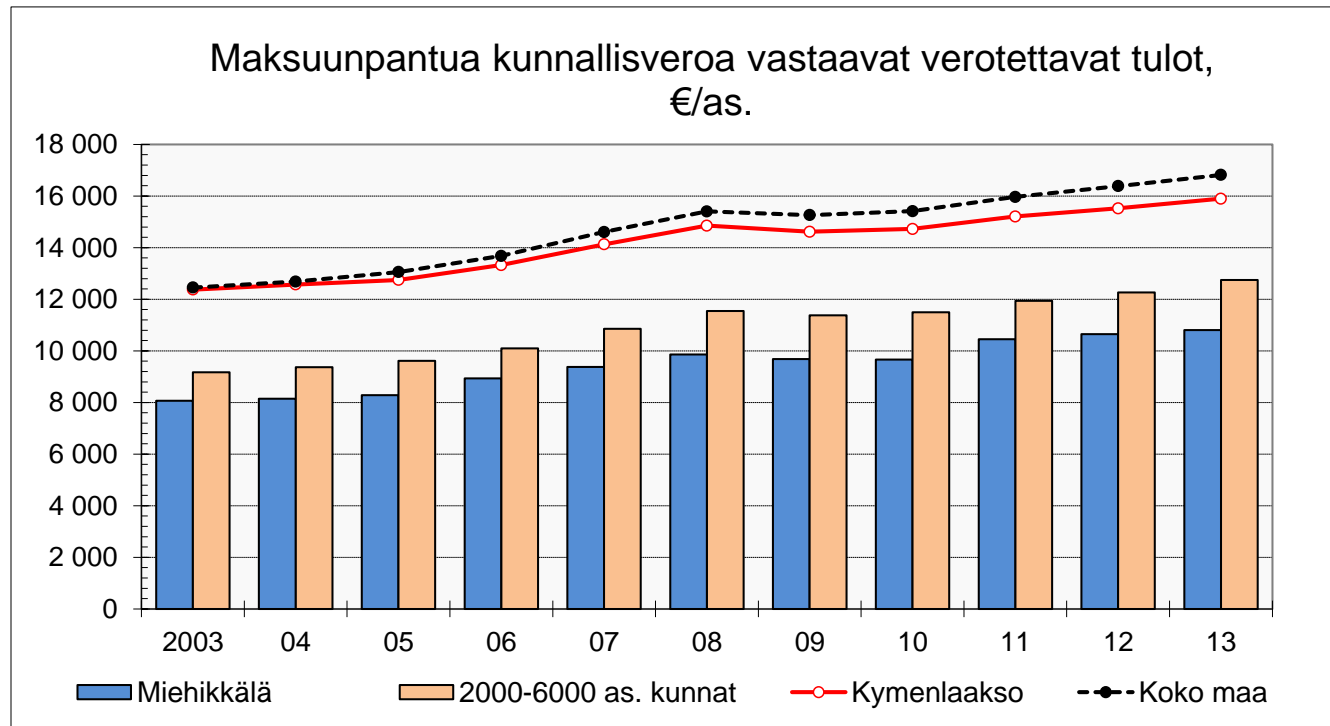
TALOUSARVION TOTEUTUMA 1.1.- 31.8. tasainen tot. 66,66 prosenttia

* Toimintatuotot 7 614 025 e	64,83 %
* Toimintakulut 15 786 342	65,52
* Toimintakate – 8 172 316	66,18
* Kunnan verotulot 4 044 363	71,58
* Valtionosuudet 5 092 480	69,18
* Vuosikate 940 511	140,08
* Poistot 679 000	
* Tilikauden ylijäämä	261 511 e

Tuloslaskelma 2014 €/asukas

Kuntien tuloslaskelma vuonna 2014, €/asukas					
	2000-6000 as.				
	Miehikkälä	kunnat	Kymenlaakso	Koko maa	
Asukasluvu 31.12.2014	2 123	432 904	179 858	5 471 753	
Tuloslaskelman erä:					
Toimintatuotot	+	5 352	1 258	1 339	1 582
Valmistus om. käyttöön ym. +/-		0	2	32	92
Toimintakulut	-	10 923	7 035	6 809	6 687
Toimintakate	=	-5 571	-5 775	-5 438	-5 013
Verotulot	+	2 654	3 202	3 737	3 870
Valtionosuudet	+	3 517	2 979	1 831	1 498
Korkotuotot	+	7	8	15	37
Korkokulut	-	29	28	49	39
Muut rahoituserät, netto	+/-	93	34	82	54
Vuosikate	=	670	421	177	406
Poistot ja arvonalentumiset	-	301	283	318	380
Satunnaiset tuotot	+	0	46	251	357
Satunnaiset kulut	-	0	5	0	8
Tilikauden tulos	=	369	179	110	376
Tilinpäätössiirrot	+/-	0	7	22	76
Tilikauden yli-/alijäämä	=	369	186	133	451

Verotulot keskimääräistä pienemmät



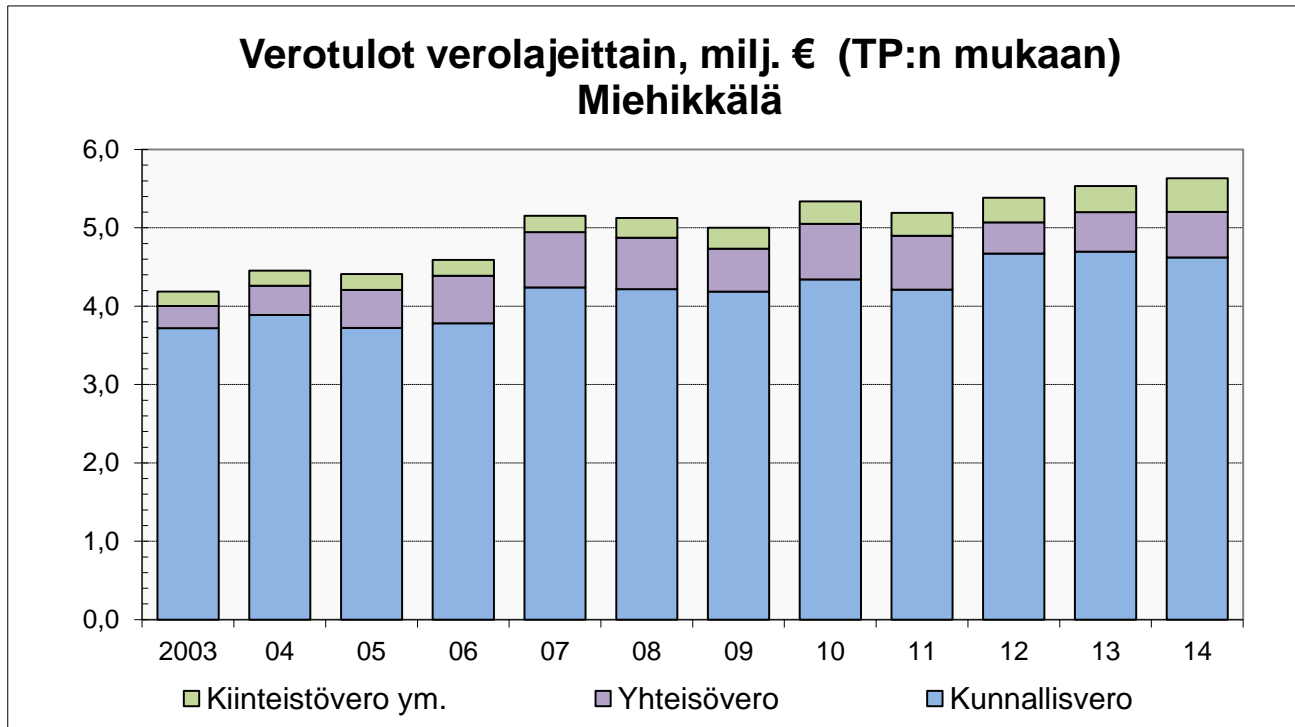
Verotulot 2003-2013

Verotettavat tulot, €/as.	2003	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
Miehikkälä	8 071	8 147	8 287	8 933	9 374	9 861	9 678	9 662	10 447	10 646	10 803
2000-6000 as. kunnat	9 168	9 367	9 611	10 098	10 851	11 541	11 375	11 496	11 939	12 267	12 744
Kymenlaakso	12 376	12 571	12 750	13 325	14 126	14 850	14 614	14 722	15 209	15 524	15 895
Koko maa	12 453	12 684	13 054	13 680	14 605	15 404	15 260	15 413	15 964	16 385	16 819

Verotulot 2003-2014

Verotulot yhteensä, €/as.	2003	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14
Miehikkälä	1 673	1 820	1 813	1 903	2 174	2 232	2 196	2 415	2 393	2 474	2 579	2 654
2000-6000 as. kunnat	1 928	1 985	2 074	2 218	2 394	2 592	2 641	2 711	2 795	2 836	3 060	3 202
Kymenlaakso	2 556	2 574	2 661	2 812	2 983	3 205	3 230	3 268	3 428	3 464	3 700	3 737
Koko maa	2 587	2 613	2 712	2 874	3 074	3 291	3 291	3 414	3 530	3 560	3 787	3 870

Verotulot verolajeittain

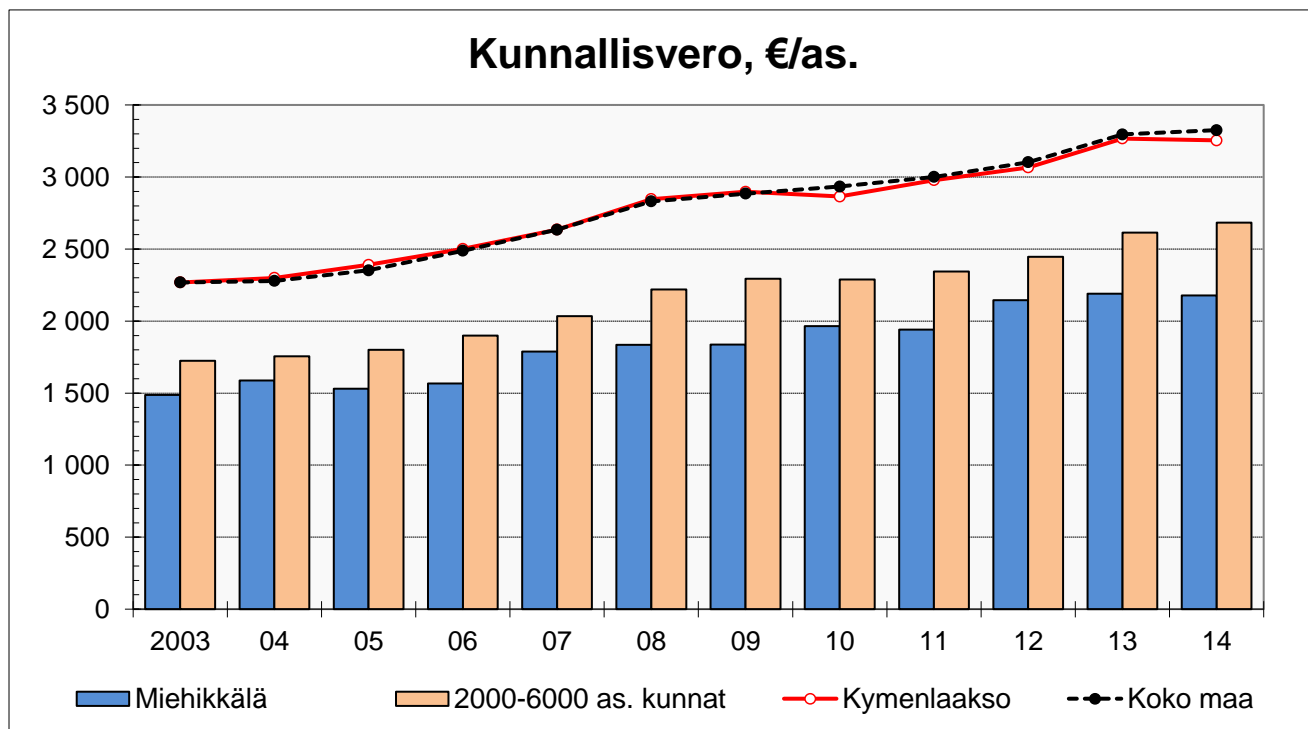


Verotulot 2003-2014

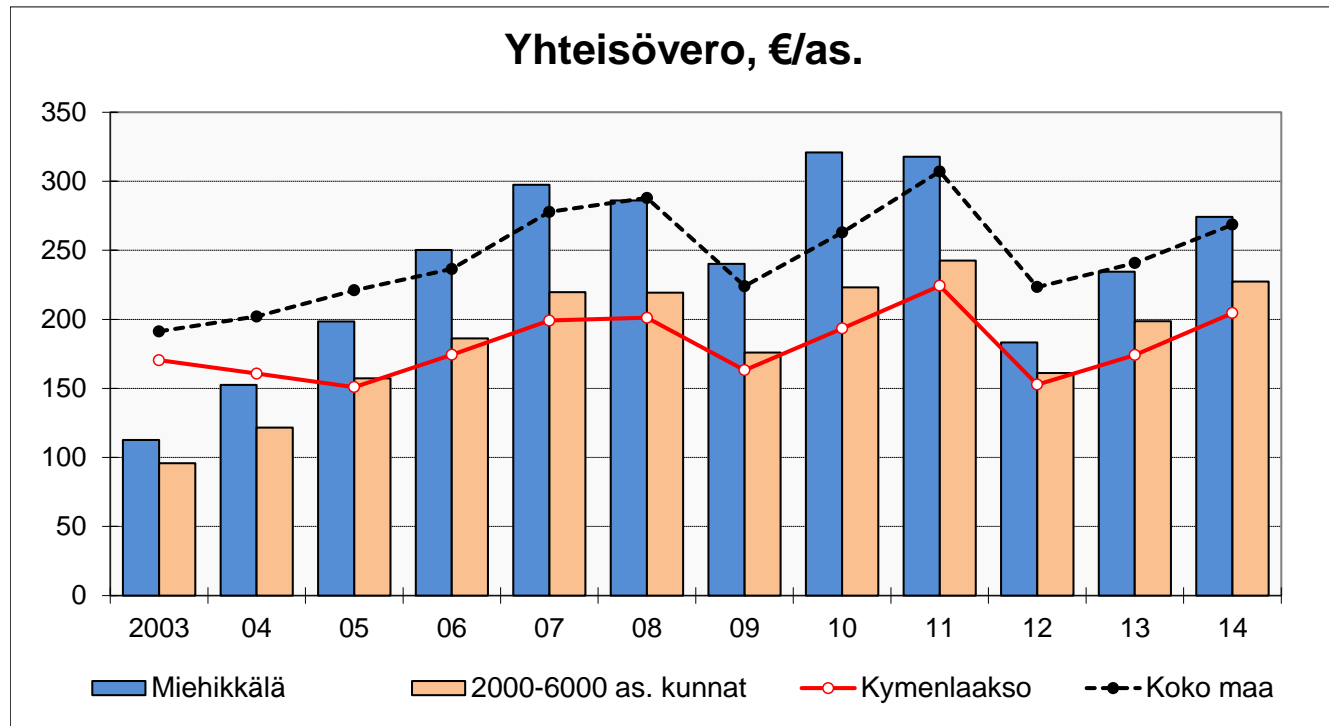
Verotulot verolajeittain, milj. € (TP:n mukaan)

Miehikkälä	2003	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14
Kunnallisvero	3,7	3,9	3,7	3,8	4,2	4,2	4,2	4,3	4,2	4,7	4,7	4,6
Yhteisövero	0,3	0,4	0,5	0,6	0,7	0,7	0,5	0,7	0,7	0,4	0,5	0,6
Kiinteistövero ym.	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,4
Verotulot yhteensä	4,2	4,5	4,4	4,6	5,2	5,1	5,0	5,3	5,2	5,4	5,5	5,6

Kunnallisvero 2003-2014



Yhteisövero 2003-2014



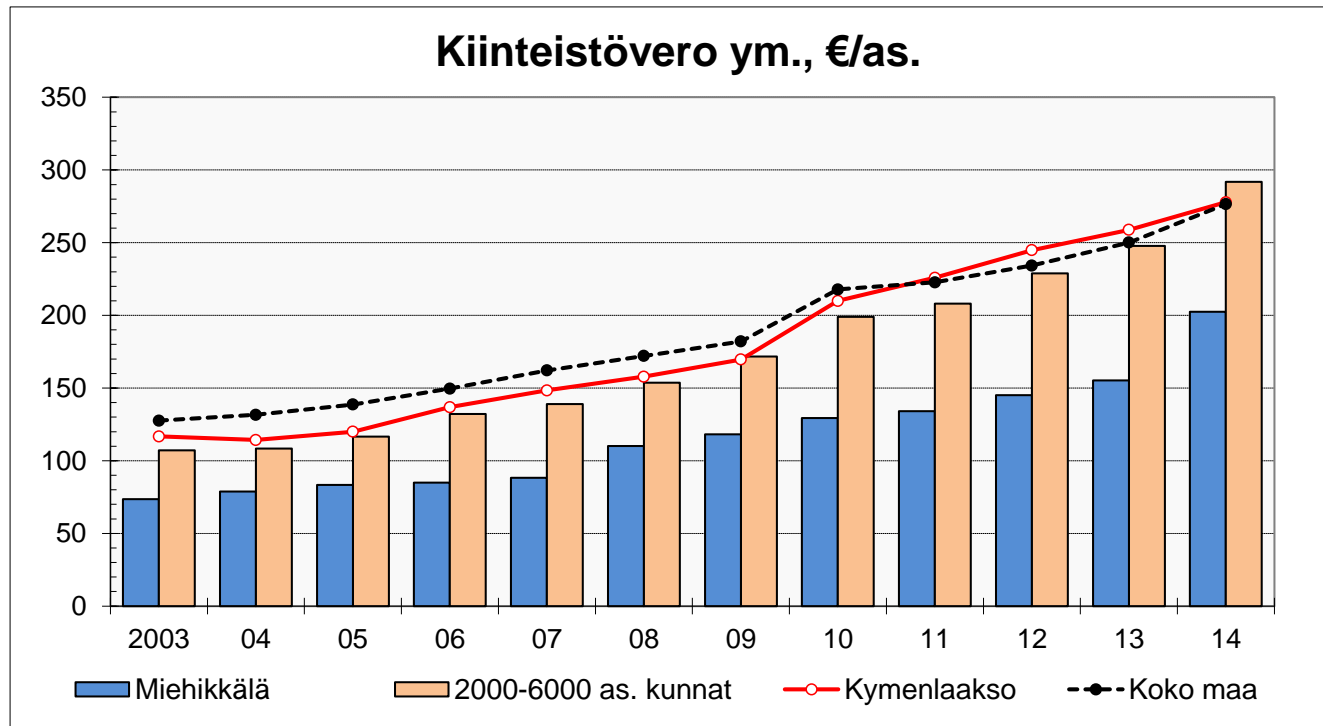
Yhteisöverot 2013-2014

Yhteisövero, €/as.	2003	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14
Miehikkälä	113	152	199	250	297	286	240	321	318	183	234	274
2000-6000 as. kunnat	96	122	157	186	220	219	176	223	243	161	199	227
Kymenlaakso	170	161	151	174	199	201	163	193	224	153	174	205
Koko maa	191	202	221	236	278	288	224	263	307	223	241	269

Yhteisövero

MAKSETTAVA YHTEISÖVERO						
VEROVUOSI	2013	2014**	2015**	2016**	2017**	2018**
VEROTETTAVA TULO	18 920	21 600	20 600	21 100	22 400	23 500
<i>Yhteisöveroprosentti</i>	24,5	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
MAKSETTAVA YHTEISÖVERO	4 640	4 320	4 120	4 220	4 480	4 700
<i>Kuntaryhmän osuus</i>	0,2949	0,3556	0,3687	0,3092	0,3034	0,3034
Kuntaryhmän osuus, miljoonaa euroa	1 360	1 520	1 510	1 290	1 350	1 420
Kunnan jako-osuus	0,0003903	0,0003992	0,0004414	0,0004414	0,0004414	0,0004414
KUNNAN OSUUS YHT.VEROSTA	531	607	667	569	596	627
<i>Muutos %</i>	19,5	14,3	9,9	-14,6	4,7	5,2

Kiinteistövero 2003-2014



Kiinteistövero 2003-2014

Kiinteistövero ym., €/as	2003	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14
Miehikkälä	74	79	83	85	88	110	118	129	134	145	155	203
2000-6000 as. kunnat	107	108	117	132	139	154	172	199	208	229	248	292
Kymenlaakso	117	114	120	137	148	158	170	210	226	245	259	278
Koko maa	128	132	139	150	162	172	182	218	223	234	250	276

Kuntaliiton verotuloennuste

Yhteenvedo						
TILIVUOSI	2013	2014**	2015**	2016**	2017**	2018**
Verolaji						
Kunnallisvero	4 684	4 610	4 866	4 585	4 648	4 684
<i>Muutos %</i>	0,5	-1,6	5,6	-5,8	1,4	0,8
Yhteisövero	498	582	678	582	596	622
<i>Muutos %</i>	21,0	16,9	16,3	-14,1	2,3	4,4
Kiinteistövero	340	436	445	445	445	445
<i>Muutos %</i>	3,3	28,3	2,0	0,0	0,0	0,0
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	5 522	5 628	5 988	5 612	5 689	5 752
<i>Muutos %</i>	2,2	1,9	6,4	-6,3	1,4	1,1

Kunnallisveron rytmihäiriö

Kunnallisveron rytmihäiriö,

Miehikkälä

0

1 000 €

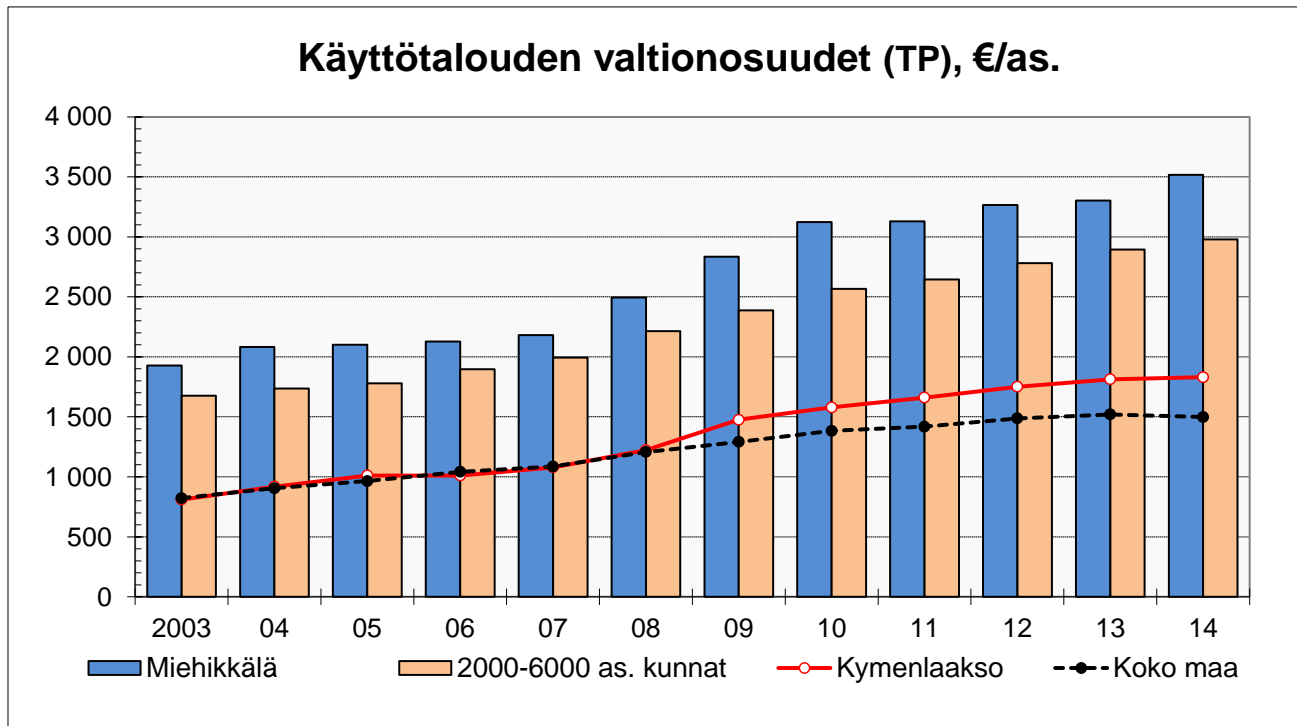
TILIVUOSI	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014**	2015**	2016**	2017**	2018**
Maksettava kunnallisvero	4 128	4 265	4 057	4 292	4 502	4 503	4 586	4 798	4 731	4 673	4 659	4 729
Tilitetty kunnallisvero yhteensä	4 213	4 198	4 185	4 325	4 207	4 662	4 684	4 610	4 866	4 585	4 648	4 684
Talousarviovuoden tilitykset / maksettava vero, %	3 763	3 872	3 765	4 049	3 998	4 179	4 309	4 348	4 444	4 318	4 313	4 357
osuus maksettavasta verosta	91,15934	90,79315	92,81276	94,3292	88,81035	92,80181	93,9478	90,61992	93,93787	92,40304	92,5746	92,14705
Tilitykset-Maksettava kunnallisvero	85	-67	129	32	-296	159	97	-188	135	-88	-11	-44
Tilitykset yhteensä / maksettava vero, %	1,020507	0,984307	1,031685	1,00757	0,934332	1,035379	1,021231	0,960766	1,028432	0,981098	0,997677	0,990613
Maksettava kunnallisvero	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Todennäköinen kertymä	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99

Miehikkälän luonnollisten henkilöiden tulot vuodelta 2013

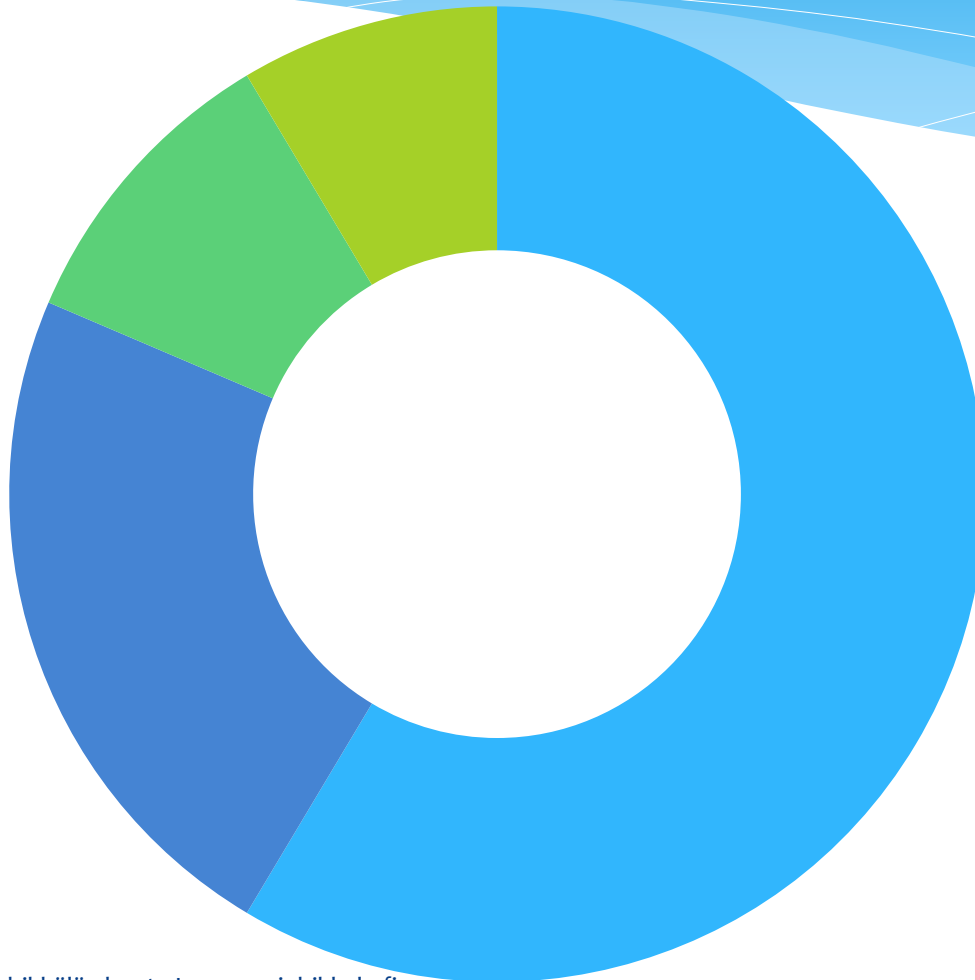
LUONNOLLISTEN HENKILÖIDEN TULOT VUODELTA 2013 TOIMITETUSSA VEROTUKSESSA, 1 000 EURO

		Yhteensä	Palkan- saajat	Maatalou- den har- joittaja	Elinkeinon- harjoittaja	Eläke- läiset	Muut	Kuolin- Pesät
1	Verovelvollisia	2 206	652	321	61	739	182	251
2	Rajoitetusti verovelvollisi							
3	Erikotikuntaisia puolisoita	20	9	1		6	4	
4	Tulot yhteensä	42 789	18 378	9 630	1 700	10 988	1 506	586
5	Saajien lukumäärä	1 984	652	321	58	739	128	86
6	Veronalaiset tulot yhteensä	42 255	18 160	9 436	1 677	10 934	1 493	555
7	Saajien lukumäärä	1 959	652	321	57	739	119	71
8	ANSIOTULOT							
9	Ansiotulot yhteensä valtirove	37 394	17 663	6 558	1 308	10 480	1 324	60
10	Saajien lukumäärä	1 907	652	317	53	739	111	35

Valtionosuudet 2003-2014



Miehikkälän vauhtipyörä



Lähiruoka
Vihreä logistiikka-
alue
Salpalinja

■ 1. Kesäkylä

■ 2. Savan alue

■ 3. Laheksenniitty

■ 4. Lapjärvi

Toimivat
lähipalvelut

Sote-uudistuksen vaikutukset kuntiin

- Kunnat ja kuntayhtymät eivät jatkossa järjestä tai tuota sosiaalihuollon eikä terveydenhuollon palveluja.
 - kunnilla myös jatkossa iso merkitys asukkaittensa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä ja ylläpitämisessä
- Henkilöstön siirroissa noudatetaan liikkeenluovutusperiaatetta. Itsehallintoalueen henkilöstön asemaan ja palvelusuhteen ehtoihin sekä eläketurvaan ja eläkejärjestelmään olisi perusteltua soveltaa kuntien henkilöstöä koskevia säännöksiä (Lähde: Tuomas Pöysti).

Omaisuuksiirtojen vaihtoehdot

- sote-omaisuus siirtyy tarkoituksenmukaisen palvelurakenteen edellyttämässä mitassa itsehallintoalueille
- omaisuus jää nykyisille omistajille ja/tai yhtiöitetään, itsehallintoalueet vuokraavat niiltä tiloja ja laitteita.
 - Perustuslaista johtuen kunnilla ei voi olla pysyvää rahoitusvastuuta itsehallintoalueiden toiminnasta (Lähde: Tuomas Pöysti).
- selvitetään valtiosääntöoikeudellisesta näkökulmasta siirtymäkauden aikana kanavoida osa kunnallisverotuksen tuotosta itsehallintoalueille
 - Kuntien tehtävät vähenevät - kokonaisveroasteen nousu estettävä
 - kuntien alennettava verotustaan siirtyviä tehtäviä vastaavalla tavalla
 - samalla joudutaan uudistamaan kuntien valtionosuusjärjestelmää

Talousarvion laadinta 2015

Kunnanhallitus Talousarvion laadintaohje	24.8.
Valtuuston talousseminaari	22.9.
Lautakuntien esitykset kunnanhallitukselle	30.10.
Kunnanhallitus	23.11. ja 7.12.
Valtuusto	15.12.