

Kunnanhallitus	§ 180	16.11.2020
Kunnanhallitus	§ 186	24.11.2020
Kunnanhallitus	§ 191	30.11.2020

TALOUSARVIO 2021 JA TALOUSSUUNNITELMA 2022 - 2023

KHALL 16.11.2020 § 180

Valmistelija kunnanjohtaja Arto Alpia puh. 0400 569 401

Talousarvio laadintaohjeen mukaisesti hallintokuntien tuli antaa talousarvioesityksensä kunnanhallitukselle 30.9.2020 mennessä.

Talousarvio- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa ti ylijäämäinen. Taseen mukainen aikaisempien vuosien alijäämä on 2,268 milj.euroa. Alijäämä pitää katata taloussuunnitelmassa. Alijäämä on voimassa olevan lainsäädännön mukaan katettava enintään neljän vuoden kuluessa alijäämän syntyvuotta seuraavan vuoden alusta lukien. Koronaepidemia tulee todennäköisesti tuomaan tähän 2 vuotta lisääaikaa eli Kaustisen kunnan alijäämä on katettava viimeistään 2024 tilinpäätöksessä.

Kunnanhallitus asetti vuoden 2021 talousarviotavoitteeksi, että talousarviovuoden tulos on ylijäämäinen ja talous tasapainoinen suunnitteluvuosina. Talousarvioehdotus on sovitettava kunnanhallituksen antamaan raamiin. Toimintojen ja palveluiden vaihtoehdot pitää tarkastella ja kaikki vaihtoehtoiset ja ennen kaikkea edullisimmat tuotantotavat on tutkittava ja niihin siirtymisistä tehtävä suunnitelma. Suunnitelma on esitettävä yhdessä talousarvion kanssa.

Hallintokuntien pitää liittää talousarvioehdotukseen henkilöstösuunnitelmansa vuosille 2021 - 2023. Henkilöstösuunnitelman on perustuttava strategiasta johdettuihin rakenteellisiin ratkaisuihin. Henkilöstömenojen kokonaiskasvuksi arvioidaan valmisteluvaiheessa 2,0 %. Sivukulut lasketaan nykyisten prosenttien mukaan. Hallintokuntien tulee mahdollisimman hyvin ennakoida henkilöstörakenteessa tapahtuvat muutokset, joilla on palkka-vaikutuksia. Palkkamäärärahoja ei varata sellaisille tyhjiille vakansseille, joille ei ole täyttölupaa. Tiedossa olevien sijaisten palkkakulut on kuitenkin huomioitava talousarviossa.

Esitykseen tulee sisällyttää myös suunnitelma investoinneista. Investoinneiksi lasketaan yli 10 000 euron uudisrakennus- ja peruskorjaushankkeet. Myös peruskorjaushankkeista on laadittava suunnitelmat. Investoinneiksi voidaan katsoa myös hanke, joka on luonteeltaan investointi. Hankkeet on asetettava tärkeysjärjestykseen. Etusijalla ovat investoinnit, jotka kehittävät palvelurakennetta suunnitelmallisesti. Jokaiseen esitykseen on liitettävä laskelma investoinnin vaikutuksista käyttömenoihin. Hyväksytty investointisuunnitelma aikaisemmilta vuosilta toimii investointien valmistelupohjana. Uusista investointihankkeista ilmoitetaan hankkeen kokonaiskustannusarvio (menot ja valtionosuudet sekä muut rahoitusosuudet). Peruskorjaus- ja

uudisrakennushankkeissa huomioidaan myös tilojen ensikertainen kalustaminen. Investointimenot ilmoitetaan ilman arvonlisäveroa. Kunnanvaltuusto hyväksyy investoinnit talousarvioon ja suunnittelukaudelle hankkeittain. ICT- ja ohjelmistohankinnat varataan investointeihin ja investointien poistot kohdistetaan käyttäjän kustannuspaikalle.

Käytännössä annettu raami asettui kunnan oman toiminnan osalta vuoden 2019 tilinpäätöslukujen tasolle. Sotemenot arvioitiin Soiten hallituksen asettaman raamin mukaan.

Kunnanvaltuusto vahvisti 9.11.2020 pitämässään kokouksessa tulovero-prosentiksi 22,0 %.

- Esitys kj. Kunnanhallitukselle esitellään vuoden 2021 talousarviovalmistelun tilanne, jonka perusteella kunnanhallitus päättää jatkotoimenpiteistä.
- Päätös Hallitus merkitsi asian tiedoksi ja päätti käsittelyä jatkettavan ti 24.10. toimialajohtajien kuulemisella.

KHALL 24.11.2020 § 186

- Esitys kj. Kunnanhallitus jatkaa talousarvion käsittelyä toimialajohtajien kuulemisella.
- Päätös Hyväksyttiin.

Pöytäkirjaan merkittiin, että sivistysjohtaja-rehtori Mailis Tastula ja tekninen johtaja Ilkka Närhi olivat tämän pykälän ajan paikalla kutsuttuina asiantuntijoina klo 18.02 – 21.20.

KHALL 30.11.2020 § 191
Liite 1

Hallintokuntien esitykset noudattivat kiitettävästi annettua raamia. Käyttötalouden määrärahaesitykset ylittivät annetun raamin yhteensä vain 0,6 %:lla. Sotemenoja korotettiin raamista 240 000 euroa, koska Soite ei ole pysynyt alkuperäisessä raamisuunnitelmassaan.

Kunnanhallitukselle toimitetaan kokouskutsun liitteenä talousarvioasiakirja. Asiakirjaa tullaan vielä täydentämään tekstien ja muiden liitetietojen osalta. Asiakirja ei ole julkinen ennen kunnanhallituksen päätöstä.

Kunnanjohtajan esityksenä hallituksen käsittelyyn lähtevä vuoden 2021 talousarvio on 185 000 euroa ylijäämäinen ja taloussuunnitelma kattaa vuoden 2024 mennessä kunnan taseessa olevat alijäämät.

Suunnitelmavuosille ei ole huomioitu valmistelussa olevaa hyvinvointialueiden muodostumista ja sen tuomia merkittäviä muutoksia kunnan tulo- ja menorakenteeseen.

- Esitys kj. Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että hyväksyy talousarvion vuodelle 2021 ja taloussuunnitelman vuosille 2022 - 2024 liitteen mukaisena.
- Päätös Hyväksyttiin lisäyksellä, että valtuustossa 9.11.2020 § 37 annetun pöytäkirjan

täytätöntöönpanona kunnanhallitus päätti yksimielisesti esittää valtuustolle, että lasten kotihoidon tuen Kaustinen -kuntalisän määrärahavaraksesta 30 000 euroa siirretään nuorten mielenterveys- ja päihdetyöntekijän määräaikaista palkkausta varten sivistystoimen budjettiin. Puuttuva osuus maksetaan kunnan perintövaroista.
