

VUODEN 2021 TALOUSARVIO JA TALOUSSUUNNITELMA 2021 - 2025

35/04.041/2020

Kh 23.11.2020 § 173

Valmistelija hallintojohtaja Anette Törmänen-Lindqvist, puh. 040 150 5202

KuntaL 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnittelukausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma 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 tai ylijäämäinen. Kunnan taaseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve kateetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Talousarvio jakaantuu seuraaviin osiin:

Käyttötalousosa

- Määrärahat ja tuloarviot on otettu talousarvioon sitoviksi nettoperiaatteen mukaan sisäiset määrärahat ja tuloerät mukaan lukien. Valtuustoa sitovana tasona on 1.6.2017 voimaan tuleen hallintosäännön mukainen osastojako.

Osastoja ovat: hallinto, lomatoimi, tekninen ja sivistys.

- Kaikki sitovuustason ylittävät määrärahamuutokset on käsiteltävä kunnanvaltuustossa. Osastopäälliköt päättävät tammikuun loppuun mennessä viranhaltijapäätöksellä osastonsa määrärahankäytöstä käyttösuunnitelmassa. Käyttösuunnitelmassa määrärahat ja tuloarviot jaetaan tulosalueille ja tulosyksiköille. Käyttösuunnitelma on esitettävä tiedoksi kunnanhallitukselle liitteineen.

- Valtuustoa sitovat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet on kirjattu talousarvioon osastoittain.

- Osastoa sitovat tulosalue- ja tulosityksikkötason tavoitteet, tuodaan tiedoksi valtuustolle.
- Sisäisten erien käsittely; sisäinen laskutusta varten on määritelty erikseen taksahinnoittelu sellaisten kustannusten osalta, joihin osasto voi itse vaikuttaa. Hallinnollisten yleiskustannusten laskutus kohdistetaan palvelujen käyttäjille käytön perusteella tmv. kustannusten vyörytysperiaatteella.

Tuloslaskelmaosa

Koostuu käyttötalousmenojen ja tulojen erotuksesta, valtionosuuksista, verotuloarvioista ja yleisistä rahoitustuloista ja -menoista sekä käyttöomaisuuden poistoista.

Verotuloprosentti ja kiinteistöveroprosentit on päätetty kunnanvaltuustossa 16.11.2020.

Investointiosa

- Investointiosan määrärahat, tulo- ja menoarviot koostuvat aktivoitavaan käyttöomaisuuteen kuuluvista rakennushankkeista sekä yli 8.400 euron ylittävistä kalustohankkeista.
- Määrärahat ovat sitovia hankeryhmittäin valtuustotasolla.
- Hankekohtainen määräraha on sitova osastotasolla, muutoksesta on osastopäällikön tehtävä viranhaltijapäätös, joka tuodaan tiedoksi kunnanhallitukselle.
- Investointimäärärahan käyttötarkoituksen muutos on tuotava erikseen kunnanvaltuuston käsittelyyn.

Rahoitusosa

- Sitovuustaso on antolainat ja talousarviolainakannan muutokset.

Viemäriiikelaitoksen talousarvio esitetään johtokunnan esityksenä käyttötalous netto ja investoinnit netto sekä rahoitusosan talousarviolainojen muutos kunnanhallituksen käsittelyyn. Viemäriiikelaitoksen peruspääoman korkoprosentiksi on vahvistettu vuosina 2019 0,0 % ja 2020 0,0 %.

Osastokohtaiset sitovat nettomäärärahat:

Hallinto-osasto:	-12.696.500
Lomatoimen osasto:	0
Tekninen osasto:	-254.448
Sivistysosasto:	-7.775.415
Toimintakate:	-20.726.363
Viemäriiikelaitos:	2.305
Tulos kunta + VLL:	-20.724.058

Esityslistan liitteenä vuoden 2021 talousarvio ja taloussuunnitelma 2021 - 2025.

Kunnanjohtaja: Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2021 - 2025 taloussuunnitelman hyväksymistä siten, että talousarvion kunnanvaltuustoa sitovaksi tasoksi otetaan hallintosään-

nön mukaiset osastot ja niiden ulkoisten ja sisäisten määrärahojen ja tuloerien erotukseksi muodostuneet nettosummat ja investointiosan sitovuus-taso on investointimäärärahat hankeryhmittäin.

Osastopäälliköiden on vahvistettava tammikuun aikana vuoden 2021 määrärahojen käyttösuunnitelmat ja tuotava ne tiedoksi kunnanhallitukselle.

Viemäriiikelaitoksen peruspääoman koroksi vahvistetaan 0,00 %.

Lomituspalvelujohtaja Sanna Niemi, sivistysjohtaja Eeva Päiviö, tekninen johtaja Juha Hopeavuori sekä pääkirjanpitäjä Ritva Björkbacka ja taloussuunnittelija Kati Cartmell toimivat asiantuntijoina tämän asian käsittelyn aikana ja he poistuivat kokouksesta ennen päätöksentekoa.

Kunnan tytäryhtiöiden toimitusjohtajat Esa Järvenoja, Teemu Turpeinen ja Toni Mäki-Asiala ja Viemäriiikelaitoksen toimitusjohtaja Joni Haarala toimivat asiantuntijoina asian käsittelyn aikana ja he poistuivat kokouksesta ennen päätöksentekoa.

Kunnanhallitus piti tauon klo 10.07 - 10.24.

Kunnanhallitus piti lounastauon klo 11.25 - 12.24.

Lounaan jälkeen jatkettiin osastopäälliköiden talousarvioesittelyjä.

Kunnanhallitus piti tauon klo 14.15 - 14.47.

Tauon jälkeen jatkettiin tytäryhtiöiden ja liikelaitoksen talousarvioesittelyjä.

Minna Lankinen oli poistuneena kokouksesta klo 14.47 - 15.54 välisen ajan.

Asian käsittelyn aikana Ilkka Piispanen esitti alakoulujen projektityöntekijän vakinaistamista. Jukka Lintilä kannatti esitystä.

Osastokohtaiset sitovat nettomäärärahat muutosten jälkeen:

Hallinto-osasto:	-12.696.500
Lomatoimen osasto:	0
Tekninen osasto:	-254.448
Sivistysosasto:	-7.737.485
Toimintakate:	-20.688.433
Viemäriiikelaitos:	2.305
Toimintakate kunta + VLL:	-20.686.128

Päätös: Kunnanhallitus päätti yksimielisesti, että alakoulujen projektityöntekijän työsuhde vakinaistetaan. Herman Ojalan koulun yhteyteen suunnitellun Tähtiluokan ja liikunta-alueiden hoitajan palkkavaraukset poistetaan sivistysosaston talousarvioehdotuksesta.

Kunnanhallitus päätti yksimielisesti hyväksyä talousarvion 2021 ja taloussuunnitelman vuosille 2021 - 2025 edellä esitetyin muutoksin sekä lähettää talousarvion 2021 ja taloussuunnitelman vuosille 2021 - 2025 kunnanval-

tuuston käsiteltäväksi.

Päätöksenteon jälkeen kunnanhallitus päätti pitää tauon klo16.19 alkaen ennen seuraavan pykälän käsittelyä.

Tark.ltk 10.12.2020 § 38 Valmistelija toimistosihteeri Jaana Pelkonen, puh. 040 150 5203

Tarkastuslautakunnan työohjelman mukaisesti kunnanjohtaja Jukka Hillukala ja hallintojohtaja Anette Törmänen-Lindqvist on kutsuttu tarkastuslautakunnan kokoukseen esittelemään vuoden 2021 talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2021 - 2025.

Valtuusto päättää talousarviosta kokouksessaan 7.12.2020. Talousarvioesitys esityslistan oheismateriaalina.

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta merkitsee talousarvioesityksen tiedokseen.

Kunnanjohtaja oli estynyt osallistumasta kokoukseen. Hallintojohtaja esitteli talousarvion ja -suunnitelman. Kunnanhallituksen talousarvioesitykseen ei tullut muutoksia valtuustossa 7.12.2020.

Sivistysjohtaja kävi kokouksessa kuultavana sivistysosaston talousarvion osalta henkilöstömäärää ja palkkakustannuksia koskien.

Viranhaltijat poistuivat kokouksesta esittelyjensä jälkeen ennen päätöksentekoa.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.
