

Kunnanhallitus
Kunnanhallitus

§ 56
§ 70

08.11.2021
07.12.2021

VUODEN 2022 TALOUSARVIO JA TALOUSSUUNNITELMA 2022 - 2026

22/04.041/2021

Kh 08.11.2021 § 56

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 päätetään kunnanvaltuustossa 15.11.2021.

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 vuonna 2020 0,0 %.

Osastokohtaiset sitovat nettomäärärahat:

Hallinto-osasto:	-12 447 381,00
Lomatoimen osasto:	0,00
Tekninen osasto:	-147 784,00
Sivistysosasto:	-7 775 158,00
Toimintakate:	-20 370 323,00
Viemäriiikelaitos:	-99 796,00
Tulos kunta + VLL:	0,00

Esityslistan liitteenä vuoden 2022 talousarvio ja taloussuunnitelma 2022 - 2026.

Kunnanjohtaja: Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2022 - 2026 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 2022 määrärahojen käyttösuunnitelmat ja tuotava ne tiedoksi kunnanhallitukselle.

Viemäriiikelayoksen peruspääoman koroksi vahvistetaan 0,00 %.

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

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

Kunnanhallitus piti tauon klo 11.28 - 11.36.

Kunnanhallitus piti lounastauon klo 12.18 - 13.02.

Lounaan jälkeen jatkettiin tytäryhtiöiden ja liikelaitoksen talousarvioesittelyjä.

Kunnanhallitus piti tauon klo 14.36 - 15.02.

Tauon jälkeen jatkettiin osastopäälliköiden talousarvioesittelyjä.

Päätös: Kunnanhallitus päätti yksimielisesti käsitellä vuoden 2022 talousarvion ja taloussuunnitelman 2022 - 2026 kokonaisuudessaan seuraavassa kunnanhallituksen kokouksessa 29.11.2021. Sivistyslautakunta käsittelee sivistysosaston talousarvion kokouksessaan 16.11.2021.

Talousarvioon tehdään tarvittavat tekniset korjaukset ja lisäykset.

Päätöksenteon jälkeen kunnanhallitus päätti pitää tauon klo 17.12 alkaen ennen seuraavan pykälän käsittelyä.

Kh 07.12.2021 § 70

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

Kunnanjohtaja: Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2022 - 2026 taloussuunnitelman hyväksymistä siten, että talousarvion kunnanvaltuustoa sitovaksi tasoksi otetaan hallintosäännön 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 2022 mää-

rärahojen käyttösuunnitelmat ja tuotava ne tiedoksi kunnanhallitukselle.

Viemäriiikelayoksen peruspääoman koroksi vahvistetaan 0,00 %.

Taloussuunnittelija Kati Välikangas toimi asiantuntijana asian käsittelyn aikana ja oli läsnä kokouksessa klo 15.28 - 16.00. Hän poistui kokouksesta ennen päätöksentekoa.

Kunnanhallitus päätti yksimielisesti, että

1. lisätään talousarvioon kohtaan 1.3. teksti: investointiosan sitovuustaso on investointimäärärahat hankeryhmittäin.
2. liikunta-alueiden hoitajan palkkavaraus poistetaan sivistysosaston talousarvioehdotuksesta.
3. talousarvioon tehdään tarvittavat tekniset korjaukset ja lisäykset.

Kunnanhallitus päätti yksimielisesti hyväksyä talousarvion 2022 ja taloussuunnitelman vuosille 2022 - 2026 edellä esitetyin muutoksin sekä lähettää talousarvion 2022 ja taloussuunnitelman vuosille 2022 - 2026 kunnanvaltuuston käsiteltäväksi.
