

Talousarvio 2021 ja taloussuunnitelma 2022-2023

Khall 07.12.2020 § 222

Kunnan talousarviosta ja -suunnitelmasta on säädetty kuntalain 110 §:ssä seuraavaa: "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 (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 taseeseen 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 osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja –suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa ja investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota."

Kuntalain 110 §:n 3 momentissa säädetään velvollisuudesta kattaa kunnan taseeseen kertynyt alijäämä, alijäämän tulee olla katettu viimeistään tilikauden kuntalain määrittämällä ajanjaksolla,

Talousarvion valmistelussa vuodelle 2021 on huomioitu kunnanhallituksen 17.8.2020 § 131 käsittelemä talousarviokehys vuodelle 2021.

Suurimmat menoerät vuonna 2021 ovat henkilöstömenot 4,9 milj. euroa ja palvelujen ostot 12,8 milj. euroa. Palveluiden ostoon sisältyy sos- ja terveysmenot Peruspalvelukuntaytymä Kalliolle. Kokonaisuudessaan menot kasvavat n. 0,5 milj. euroa.

Verotuloja arvioidaan kertyvän 8,24 milj. euroa ja valtionosuuksia 9,56 milj. euroa.

Vuoden 2021 talousarvion vuosikate 0,76 meuroa kattaa poistot ja tilikauden tulos on positiivinen n. 18.000 euroa.

Taloussuunnitelmavuosilla 2022 - 2023 kunnalla tulee olemaan suuria haasteita talouden tasapainottamisessa. On tarpeen aloittaa keväällä valmistelut uudesta talouden tasapainottamisohjelmasta, josta lopullisesti päättää kuntavaalien jälkeen uusi valtuusto ensi vuoden syksyllä. Lisäksi haasteita tulee lisäämään mahdollinen hyvinvointialueiden muodostuminen ja sen vaikutukset tuloihin ja menoihin.

Kunnan investoinnit vuonna 2021 ovat enintään 1,48 milj. euroa, joista suurin on keltasirkun päiväkodin laajennus 0,31 milj. euroa ja paloaseman laajennus 0,12 milj. euroa. Lisäksi investointiin sisältyy Alavieskan Asunnot Oy:n oman pääoman korotusta uuden rivitalon rakentamiseen ja antolainoihin sisältyy antolainoja enint. 0,8 milj. euroa tytäryhtiöiden rahoittamiseen. Vuosina 2021 - 2022 investoinnit ovat normaalia 0,7 -1 meuron tasoa suuremmat, mutta arvion mukaan investointitaso palaisi kestävämmälle uralle vuoden 2023 aikana.

Kunnan korollinen velka nousee rahoituslaskelman mukaan talousarviovuonna 2021 11,5 milj. euroon ja suunnitelmakaudella 13,1 milj. euroon. Mm. negatiivinen korko aiheuttaa sen, että rahoitus tulot- ja menot/netto on taloussuunnitelmakaudella positiivinen.

Oheismateriaalina talousarvio vuodelle 2021 ja taloussuunnitelma vuosille 2022-2023.

Kunnanjohtaja: Kunnanhallitus esittää vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2022-2023 taloussuunnitelman valtuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös: Hyväksyttiin.
Kvalt

Päätös: Hyväksyttiin.

Esittelijöinä hallinto- ja talouspäällikkö Sanna-Mari Vesanen ja kunnanjohtaja Kari Pentti.

Pykälän 59 hyväksymisen jälkeen kunnanvaltuuston puheenjohtaja Annikki Sipilä esitteli Keskustan valtuustoryhmän toimenpidealoitteen kunnanhallitukselle liittyen talousarvion 2021 ja taloussuunnitelman 2022-2023 kohtaan sivistyspalvelut/ esi- ja perusopetus.
Toimenpidealoite hyväksyttiin lähetettäväksi kunnanhallitukselle.

Toimenpideoite pöytäkirjan liitteenä.