

Vuoden 2018 talousarvio ja vuosien 2019-2020 toiminta- ja taloussuunnitelma

1602/13.130/2017

Kunnanhallitus § 302

Valtuuston talousarvioseminaarissa 4.9.2017 vahvistettiin ensi vuoden talousarvion valmistelutyön pohjaksi 29.009.000 € toimintakatteeseen päätyvä raami (+1,7 % kuluvaan vuoteen verrattuna) ja investointien osalta 1.155.000 € nettoraami. Valtuuston vahvistamaa raamia on muutettu talousarvion valmisteluvaiheessa siten, että toimintakuluihin on lisätty 15.000 euroa ja investointiohjelmaan pitkävaikutteisiin menoihin 120.000 euroa.

Lähtökohtana budjetin valmistelussa oli, että tuloveroprosentti säilytetään nykyisellään ja kiinteistöveroprosentteja korotetaan. Lainaa ei ole varauduttu ottamaan. Hyvinvointikeskushanke rahoitetaan kiinteistöleasingrahoitusratkaisulla. Palkkojen korotuksiin ei ole varauduttu ja Kiky-sopimuksen mukaan lomarahoja leikkaus 30 % jatkuu vuoteen 2019 saakka. Raamissa päätettiin lisäksi, että kustannusten nousut tulee ottaa huomioon talousarvion laadinnassa ja niiden tulee sisältyä vahvistettuun raamiin.

Valtuusto päättää mm. talousarviosta ja taloussuunnitelmasta sekä kuntastrategiasta, jossa asetetaan kunnan ja kunnan toiminnan keskeiset tavoitteet (KL 14 ja 37 §).

Kuntalain 110 §:n mukaan:

"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 (suunnitelmakausi). 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 siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. 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."

Hallintokunnat ovat tehneet esityksensä vuoden 2018 talousarvioksi ja vuosien 2019-2020 taloussuunnitelmaksi. Sote- ja maakuntauudistusta on suunniteltu toteutettavaksi vuodesta 2020 lähtien. Muutokseen liittyviä lakeja ei kuitenkaan ole vielä hyväksytty eikä niitä ehditä hyväksyä vuoden 2017 aikana. Sotelainsäädännön valmistelutietojen perusteella ei voida tehdä päätöksiä, vaan on tukeuduttava olemassa olevaan lainsäädäntöön. Em. johdosta Kuntaliitto suosittelee nykyisten ohjeiden perusteella, että kunnat ja kuntayhtymät laativat vuoden 2020 taloussuunnitelmansa siten, että sen luvuissa ei huomioida mahdollista tulevaa uudistusta.

Hallintokuntien esitykset on käyty yksityiskohtaisesti lävitse keskushallinnossa ja esityksiin on tehty joitakin tarkennuksia. Hallintokuntien esitysten perusteella käyttötalouden osalta valtuuston vahvistama kokonaisraami alittuu noin 336.000 eurolla. Budjetti muodostuu em. budjettiesityksestä huolimatta noin 57.000 euroa alijäämäiseksi. Toimintakatteen vaje kasvaa 0,4 %. Investointien kokonaisraami on valtuuston vahvistamaa nettoraamia 120.000 euroa suurempi. Taloussuunnitelma ei ole tasapainossa suunnitelmakaudella vaan yhteensä 2,35 milj. euroa alijäämäinen.

Hyvinvointikeskushanke (ka 8,0 milj. euroa) toteutetaan leasingrahoitusratkaisulla. Kohteesta maksetaan vuokraa sovitun rahoitusajan mukaisesti, jonka jälkeen kohde on mahdollista lunastaa jäännösarvolla tai jatkaa sopimusta. Vuokra kirjataan kuluna tuloslaskelmaan. Vuokravastuu sekä jäännösarvo ilmoitetaan tilinpäätöksen liitetiedoissa.

Kokouksessa kuullaan hallintokuntien esitykset seuraavan aikataulun mukaisesti: klo 17.00-17.30 va. sivistystoimenjohtaja, perusturvajohtaja ja johtava lääkäri ja klo 17.30 teknisen osaston osastopäällikkö. Hallintokuntien esitysten jälkeen ovat kunnanjohtajan yleiskatsaus ja hallintojohtajan yleisesittely.

Yhteistyöryhmä antaa lausuntonsa talousarvio- ja suunnitelmaesityksestä kokouksessaan 1.11.2017.

Yritysvaikutusarviointi valmistellaan 2.11.2017 kunnanhallituksen kokoukseen mennessä ja se liitetään valtuustolle menevään esitykseen.

Valtuuston talousarviokokous pidetään ma 13.11.2017 klo 12.00 alkaen.

Talousarvio 2018 ja taloussuunnitelma 2019-2020 jaetaan kokouksessa.

Päätösehdotus: Kunnanhallitus merkitsee vuoden 2018 talousarvion ja vuosien 2019-2020 taloussuunnitelman yleisesittelyt tiedoksi.

Kunnanhallitus päättää aloittaa talousarvion yksityiskohtaisen käsittelyn to 2.11.2017 klo 16.00 alkaen pidettävässä kokouksessa.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja asiasta antaa:
hallintojohtaja Eija Kokko-Petäjäjärvi
puh. 040 679 1411, etunimi.sukunimi@ranua.fi