

Vuoden 2019 talousarvio ja vuosien 2020 - 2021 toiminta- ja taloussuunnitelma

1785/13/2018

Kunnanhallitus § 206

Valtuuston talousarvioseminaarissa 3.9.2018 vahvistettiin ensi vuoden talousarvion valmistelutyön pohjaksi 29.300.000 € toimintakatteeseen päätyvä raami (+1,2 % kuluvaan vuoteen verrattuna) ja investointien osalta 1.315.000 € nettoraami.

Valtuuston vahvistamaa raamia on muutettu talousarvion valmisteluvaiheessa siten, että toimintakuluihin on lisätty 214.567 euroa sisäisiin vuokriin sisällytettyjen poistojen vuoksi. Aiemmin poistot on kirjattu hallintokunnille. Investointiohjelmaan pitkävaikutteisiin menoihin on lisätty 160.000 euroa, rakennuksista vähennetty 100.000 euroa ja kiinteisiin rakenteisiin ja laitteisiin on lisätty 110.000 euroa eli lisäystä nettoraamiin yhteensä 170.000 euroa.

Lähtökohtana budjetin valmistelussa oli, että tuloveroprosentti säilytetään nykyisellään ja kiinteistöveroprosentteja korotetaan. Lainaa ei ole varauduttu ottamaan. Koulu/monitoimikeskuksen rakentamishankkeen rahoituspäätös tehdään myöhemmin. Palkkojen korotuksiin on varauduttu 2,2 %:lla 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.

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 määrära-

hat 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 2019 talousarvioksi ja vuosien 2020-2021 taloussuunnitelmaksi. Sote- ja maakuntauudistukseen liittyviä lakeja ei ole vielä hyväksytty. Em. johdosta Kuntaliitto suosittelee nykyisten ohjeiden perusteella, että kunnat ja kuntayhtymät laativat vuoden 2021 taloussuunnitelman 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 ylittyy noin 55.000 eurolla. Toimintavuoden budjetti muodostuu noin 8.033 euroa ylijäämäiseksi. Toimintakatteen vaje kasvaa 2,1 %. Investointien kokonaisraami on valtuuston vahvistamaa nettoraamia 170.000 euroa suurempi. Taloussuunnitelma ei ole tasapainossa vaan se on yhteensä 157.000 euroa alijäämäinen. Arvon alentumiskirjauksia ei ole budjetoitu.

Hyvinvointikeskushanke (ka 8,0 milj. euroa) toteutetaan leasingrahoitusratkaisulla. Kohde valmistuu pihatöiden osalta kesällä 2018. Leasingvuokrien maksu käynnistyy kesällä 2018.

Kokouksessa osastopäälliköt esittelevät klo 15 alkaen omien hallintokuntiensa talousarvioehdotukset. Hallintokuntien esitysten jälkeen kuullaan kunnanjohtajan yleiskatsaus ja hallintojohtajan yleisesittely.

Yhteistyöryhmä on käsitellyt talousarvio- ja suunnitelmaesitystä kokouksessaan 2.11.2018. Yhteistyöryhmällä ei ole ollut huomautettavaa talousarviosta ja -suunnitelmaesityksestä.

Yritysvaikutusarviointi valmistellaan 12.11.2018 kunnanhallituksen kokoukseen mennessä ja se liitetään valtuustolle menevään esitykseen.

Valtuuston talousarviokokous pidetään ma 19.11.2018 klo 9.00 alkaen.

Talousarvio 2019 ja taloussuunnitelma 2020-2021 jaetaan kokouksessa.

Päätösehdotus: Kunnanhallitus merkitsee vuoden 2019 talousarvion ja vuosien 2020-2021 taloussuunnitelman yleisesittelyt tiedoksi.

Kunnanhallitus päättää aloittaa talousarvion yksityiskohtaisen käsittelyn ma 12.11.2018 klo 16.00 alkaen pidettävässä kokouksessa.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkittiin, että valtuuston II varapuheenjohtaja Hannu Nieminen saapui kokoukseen tämän pykälän esittelyn aikana klo 15.45.

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