

Vuoden 2021 talousarvio ja taloussuunnitelma 2021-2023

373/02.02.00/2020

Khall 30.11.2020 § 177

Kuntalain 110 § Talousarvio ja -suunnitelma

"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 kuntakonsernitoiminnan 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 tuloarvot 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.

Edellä 3 momentissa säädettyä alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin."

Talouden lähtökohdat ja Rautavaaran kunnan talousarvio 2021

Rautavaaran kunnan talousarvio vuodelle 2021 on valmisteltu perustuen vuonna 2020 hyväksytyyn talouden tasapainotussuunnitelmaan, jolla kunnan taloutta tasapainotetaan vuosien 2021–2023 aikana yhteensä noin 375 000 euroa per vuosi. Tasapainotussuunnitelma ei sisällä merkittäviä rakenteellisia muutoksia, eivätkä tasapainotussuunnitelman toimet johda irtisanomisiin. Myöskään veronkorotuksia ei tehdä vuodelle 2021, mutta tasapainotussuunnitelman ansiosta talousarvion tilikauden tulos on 661 000 euroa ylijäämäinen.

Taloussuunnitelma, jonka osa tuloslaskelma on, on kuntalain (410/2015) 110 § 3 momentin mukainen, koska se on kolmen vuoden suunnitelmakaudella tasapainossa tai ylijäämäinen.

Talousarviossa verotuloja arvioidaan kertyvän yhteensä 6 328 000 euroa, ja

valtionosuuksia arvioidaan kertyvän yhteensä 8 597 642 euroa. Kunnan tulot jakautuvat vuonna 2021 valtionosuuksiin 47,4 %, verotuloihin 34,9 % ja toimintatuottoihin 17,6 %.

Kunnan vuosikate on 1 586 000 euroa. Vuonna 2021 vuosikatteen arvioidaan kattavan kunnan poistot selvästi, mikä on terveen kuntatalouden merkki.

Vuonna 2021 ei oteta pitkäaikaista talousarviolainaa, mutta talousarvioon on sisällytetty 1 000 000 euron lyhytaikaisen kassalainan nosto. Kassalainan perustelu on isot olemassa olevien lainojen lyhennykset ja maksuvalmiuden ylläpito. Rautavaaran kunnan pitkäaikaisen lainan määrä laskee yli 1 400 000 euroa vuonna 2021 ja myös kokonaislainamäärä sisältäen lyhytaikaiset lainat laskee noin 500 000 euroa.

Luottamushenkilöille on pidetty yksi talousseminaari 30.10.2020 ja toinen talousseminaari pidetään 27.11.2020, joissa talousarvioesityksen muodostuminen käydään läpi luottamushenkilöiden kanssa.

Vuoden 2021 talousarviokirja on liitteenä. Toimielinten talousarvioesitykset ovat oheismateriaalina.

Valmistelijat: kunnanjohtaja, hallintopalvelut

Kunnanjohtajan päätösehdotus:

Kunnanhallitus ehdottaa, että kunnanvaltuusto päättää

hyväksyä vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2021-2023 taloussuunnitelman.

Kunnanhallitus valtuuttaa kunnanjohtajan tekemään teknisluontoisia korjauksia (esim. lyöntivirheet) talousarviokirjaan ennen kunnanvaltuuston kokousta.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kvalt 14.12.2020 § 39

Ehdotus:

Kunnanhallitus ehdottaa, että kunnanvaltuusto päättää

hyväksyä vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2021-2023 taloussuunnitelman.

Käsittely:

Kunnanvaltuuston puheenjohtaja esitti käsittelyjärjestykseksi seuraavaa: Keskustelun aluksi kunnanjohtaja Henri Ruotsalainen käyttää esittelypuheenvuoron. Talousarvion- ja taloussuunnitelman käsittely aloitetaan yleiskeskustelulla, jossa varataan tilaisuus valtuustoryhmien ryhmäpuheenvuorojen käyttämiseen sekä muulle vapaalle yleiskeskustelulle.

Mahdolliset muutosesitykset tehdään kirjallisena yksityiskohtaisen käsittelyn yhteydessä. Yksityiskohtainen käsittely käydään talousarviokirjan luvuittain, mikäli kirjallisia muutosesityksiä tehdään.

Yleiskeskustelu:

Valtuustoryhmien ryhmäpuheenvuoron käyttivät: Eero Kukkonen (KESK), Matti Matikainen (VAS), Jukka Korkalainen (SDP), Maija Kärkkäinen (KD) ja Kirsi Kokkonen (PS).

Yksityiskohtainen käsittely:

Kirjallisia muutosesityksiä ei tehty. Koska kirjallisia muutosesityksiä ei tehty, ei yksityiskohtaiselle käsittelylle talousarviokirjan luvuittain ollut tarvetta.

Asiassa tehtiin yksi muutosesitys, joka toimitettiin valtuuston puheenjohtajalle kirjallisena: Valtuutettu Eero Kukkonen teki yhden kirjallisen muutosesityksen: Valtuusto muuttaa tulo- ja menoarviota siten, että kolmannen sektorin yhdistyksille osoitetaan 12 000 euron määräraha toimintansa ylläpitämiseen. Avustusten jaosta valmistellaan ohjeet.

Valtuutettu Jukka Korkalainen ensimmäisenä kannatti muiden valtuutettujen ohella Eero Kukkonen tekemää ehdotusta.

Päätettyään keskustelun puheenjohtaja tiedusteli valtuutetuilta, voidaanko muutosesitys hyväksyä yksimielisesti. Kukaan valtuutetuista ei vastustanut asian hyväksymistä yksimielisesti.

Päätös:

Puheenjohtaja totesi, että kunnanvaltuusto on yksimielisesti hyväksynyt liitteenä olevan talousarvion vuodelle 2021 ja taloussuunnitelman vuosille 2021-2023 siten muutettuna, että valtuusto muuttaa tulo- ja menoarviota siten, että kolmannen sektorin yhdistyksille osoitetaan 12 000 euron määräraha toimintansa ylläpitämiseen. Avustusten jaosta valmistellaan ohjeet.