

Vuoden 2022 talousarvio ja taloussuunnitelma 2022-2024

228/02.02.00/2021

Khall 29.11.2021 § 224

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 kuntakonsernintoiminnan 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.

Edellä 3 momentissa säädettyä alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin."

Talouden lähtökohdat ja Rautavaaran kunnan talousarvio 2022

Rautavaaran kunnan talousarvio vuodelle 2022 on valmisteltu perustuen vuonna 2020 hyväksytyyn talouden tasapainotussuunnitelmaan. Tasapainotussuunnitelmasta huolimatta tulevan vuoden talousarvio on alijäämäinen noin -630 000 euroa. Varsinkin perusturvapalvelujen alaisen sosiaalitoimen nettomääräisten kustannusten kasvun ennakoidaan olevan suuri.

Toimintakulut ovat kasvaneet noin 3,8 % (noin 630 000 €) vuoden 2021 talousarvioon verrattuna. Henkilöstökulujen kasvu on tästä merkittävä osa, yli 470 000 euroa. Palvelujen ostot kasvavat 3,0 % mikä vastaa likimain yleistä kustannustason nousua. Henkilöstömenot ja palvelujen ostot ovat liki saman suuruiset erät kunnan toimintamenoista ja muodostavat yhdessä noin 90 prosenttia menoista.

Toimintatuotot laskevat 3,8 prosenttia osin sosiaalitoimen palvelualueen

lakimuutosten ja tyhjien asukaspaikkojen myötä. Toimintatuotoissa ei ole merkittävästi kertaluonteisia tuloja. Verotuloja arvioidaan kertyvän yhteensä 5 887 000 euroa ja valtionosuuksia arvioidaan kertyvän yhteensä 8 368 000 euroa.

Kunnan vuosikatteen arvioidaan 154 550 euroa. Vuonna 2022 vuosikatteen ei oleteta riittävän kattamaan kunnan poistoja, vaan tilikauden tulos on talousarvion mukaan -630 545 euroa alijäämäinen.

Vuonna 2022 ei oteta ollenkaan pitkäaikaista talousarviolainaa, mutta talousarvioon on sisällytetty 1 000 000 euron lyhytaikainen kassalaina. Rautavaaran kunnan pitkäaikaisen lainan määrä laskee vuonna 2022 yli 1 400 000 euroa ja kokonaislainamäärä sisältäen myös lyhytaikaiset lainat laskee yli 400 000 euroa.

Myöskään kolmen vuoden taloussuunnitelma, jonka osa tuloslaskelma on, ei ole suunnitelmakaudella tasapainossa tai ylijäämäinen. Vuosiin 2023 ja 2024 liittyy kuitenkin hyvinvointialueuudistuksen vuoksi merkittävää epävarmuutta. Uudistus mullistaa kuntien rahoitusjärjestelmän, kun yli puolet verotuloista ja kaksi kolmannesta valtionosuuksista siirretään hyvinvointialueiden rahoittamiseen.

Vuoden 2022 talousarviokirja on liitteenä. Toimielinten talousarvioesitykset ovat oheismateriaalina.

Valmistelijat: kunnanjohtaja, hallintopalvelut

Kunnanjohtajan muutettu päätösehdotus:

Kunnanhallitus ehdottaa, että kunnanvaltuusto päättää

hyväksyä vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2022-2024 taloussuunnitelman.

Kunnanhallitus valtuuttaa kunnanjohtajan tekemään teknisluontoisia korjauksia talousarviokirjaan ennen kunnanvaltuuston kokousta.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.