

Kunnanhallitus
Kunnanhallitus

§ 452
§ 478

17.11.2020
07.12.2020

Talousarvio 2021 ja taloussuunnitelma 2021-2023

77/02.02/2020

Khall 17.11.2020 § 452

(Lisätietoja: Kunnanjohtaja Antti Jämsén, puh. 040 745 9830)

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 taloussuunnitelma suunnitelmakaudeksi. Suunnitelmakausi kattaa vuodet 2021-2023.

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. Kunnan talousarvio ja taloussuunnitelma on kuntastrategian toteuttamisen ja seurannan keskeinen väline.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Kittilän kunnalle on kertynyt taseeseen ylijäämää edellisiltä vuosilta vuoden 2019 loppuun mennessä noin 18,7 miljoonaa euroa, joten kuntalaissa mainittua alijäämän kattamisvelvollisuutta ei kunnalla tällä hetkellä ole.

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.

Kittilän kunnanhallitus on antanut talousarvion ja -suunnitelman laadintaohjeet kokouksessaan 11.8.2020 (§ 284). Valtuuston talousarvioseminaari oli 14.9.2020. Tämän jälkeen toimialat ovat laatineet talousarvionsa ja -suunnitelmansa ja ne on käsitelty ao.lautakuntien ja

Kideven johtokunnan kokouksissa.

Talousarvioesityksen pääkohdat tämän hetken valmistelun tilanteessa

Talousarvioesityksen pääkohdat ovat tällä hetkellä seuraavat vuodelle 2021 (ulkoiset luvut ilman sisäisiä eriä):

	Milj.€	Muutos-% (vrt.TA2020)
Toimintatuotot	8,0	-3,9 %
Toimintakulut	61,0	1,0 %
Toimintakate	-53,0	1,7 %
Vuosikate	2,7	5,5 %
Tilikauden ylijäämä, euroa	19.340	-89 %
Nettoinvestoinnit	5,8	
Lainakannan nettokasvu	2,9	
Laina/asukas, euroa	2.993	

Toimintakulut kasvavat yhteensä noin 0,6 miljoonaa euroa (1 %) kuluhan vuoden talousarvioon verrattuna ja seuraavasti eri kululajeittain:

Ulkoiset	1000 euroa	Muutos % (vrt.TA2020)
Henkilöstökulut	232	0,8 %
Palvelujen ostot	190	0,8 %
Aineet, tarvikkeet	233	5 %
Avustukset	8	0,3 %
Muut toimintakulut	-79	-9,1 %
Toimintakulut yht.	584	1,0 %

Toimintakulujen kasvu vuoteen 2019 verrattuna on 8,2 % eli 4,7 miljoonaa euroa. Pääosa kasvusta muodostuu henkilöstökuluista (+10 %, 2,7 miljoonaa euroa) ja palvelujen ostoista (+6 %, 1,3 miljoonaa euroa).

Verotulojen arvioidaan nousevan noin 0,8 miljoonaa euroa vuoden 2020 talousarvioon verrattuna. Verotulot pohjautuvat vuoden 2020 toteutumaan, Kuntaliiton arvioimaan verotulojen kehitykseen ja kunnan omiin arvioihin, joissa pyritty huomioimaan koronaepidemian vaikutuksia.

Valtionosuuksien arvioidaan kasvavan noin 0,4 miljoonaa euroa kuluhan vuoden talousarvioon verrattuna. Valtionosuuksien uusimmat VM:n ja Kuntaliiton ennusteet huomioidaan kunnanhallituksen

1.12.2020 kokouksessa esiteltävässä kunnanjohtajan talousarvioesityksessä.

Nettorahoitustuottojen arvioidaan laskevan n. 363.000 euroa. Lasku vuoteen 2020 verrattuna aiheutuu siitä, ettei Levi Ski Resort todennäköisesti maksa osinkoja ensi vuonna ja Ounastähti kehittämiskuntayhtymän ylijäämän tuloutuksen määrä laskee.

Lautakuntien käsittelyn jälkeen on talousarvioesitykseen on tehty tähän mennessä seuraavat muutokset ulkoisiin tuottoihin ja kuluihin:

Sosiaali- ja terveyslautakunta

Eläkemenoperusteisia maksuja (tili 4103) muutettu Kevan ennusteen mukaiseksi, vaikutus 303.170 euroa kuluja kasvattava.

Sisäisiä kuluja on näkynyt tuloslaskelmassa lautakuntakäsittelyssä ulkoisina ja ne on korjattu. Tämä on pienentänyt ulkoisia kuluja 88.900 euroa.

Koululautakunta

Eläkemenoperusteisia maksuja (tili 4103) muutettu Kevan ennusteen mukaiseksi, vaikutus 77.520 euroa kuluja kasvattava.

Sisäisiä kuluja on näkynyt tuloslaskelmassa lautakuntakäsittelyssä ulkoisina ja ne on korjattu. Tämä on pienentänyt ulkoisia pienentänyt ulkoisia kuluja 1.200 eurolla.

Vapaan sivistystyön lautakunta

Eläkemenoperusteisia maksuja (tili 4103) muutettu Kevan ennusteen mukaiseksi, vaikutus 49.060 euroa kuluja kasvattava.

Sisäisiä tuottoja ja kuluja on näkynyt tuloslaskelmassa lautakuntakäsittelyssä ulkoisina ja ne on korjattu. Tämä on pienentänyt ulkoisia tuottoja 217.500 eurolla ja pienentänyt ulkoisia kuluja 5.460 eurolla.

Tekninen lautakunta

Eläkemenoperusteisia maksuja (tili 4103) muutettu Kevan ennusteen mukaiseksi, vaikutus 4.490 euroa kuluja pienentävä.

Sisäisiä kuluja on näkynyt tuloslaskelmassa lautakuntakäsittelyssä ulkoisina ja ne on korjattu. Tämä on pienentänyt ulkoisia kuluja 5.160 eurolla.

Rakennus- ja ympäristölautakunta

Eläkemenoperusteisia maksuja (tili 4103) muutettu Kevan ennusteen mukaiseksi, vaikutus 1.140 euroa kuluja pienentävä.

Kideve Elinkeinopalvelujen alaisia ulkoisia kuluja ei ole muutettu Kideven johtokunnan talousarviokäsittelyn jälkeen.

Vuosikate ja ylijäämä

Talousarvioesitys vuodelle 2021 päättyy 2.740.990 euron vuosikatteeseen ja 19.340 euron ylijäämään.

Talousarvioesitykseen 1.12.2020 täsmäytetään sisäiset tuotto- ja kuluerät, lisätään vyörytyserät ja lisätään tuloslaskelmasta sekä eriteltyistä taulukot, joissa mukana sisäiset erät. Samoin täydennetään vuosien 2022-2023 osalta puuttuvat esitykset.

Kunnanjohtaja:

1. Kunnanhallitus kuulee kunnanjohtajan, controllerin sekä toimialajohtajien esittelyt vuoden 2021 talousarvioesityksestä sekä 2021-2023 taloussuunnitelmasta.

2. Kunnanhallitus päättää merkitä kunnanjohtajan talousarvioesityksen ja valmistelutilanteen tiedoksi.

3. Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi, että yhteistoimintaelin on koontunut 16.11.2020 ja käsitellyt talousarvioesityksen ja päässyt lausumaan siitä.

4. Talousarvion käsittelyä jatketaan kunnanhallituksessa 1.12.2020

Päätös:

Esitys hyväksyttiin.

Kokouksessa esiteltiin talousarvio seuraavasti:

Kunnanjohtaja Antti Jämsén
Vs. hallintojohtaja Hanna-Maria Grandell
Henkilöstöpäällikkö Taina Aspelund
Controller Tuija Lång

Tauko klo 13.45-13.55

Perusturvajohtaja Sirkka-Liisa Olli

Vt. sivistystoimenjohtaja Aarne Mäkelä

Tauko klo 15.40-15.55

Tekninen johtaja Lauri Kurula

Tauko klo 17.40-17:50

Elinkeinojohtaja Katariina Palola, Teamsin kautta

Controller Tuija Långin mukaan avustuksista puuttuvat vielä seuraavat:

Levin Ohjelmapalveluyrittäjät ry. 2 000 euroa

Kiinteistö Oy Alakylän vanhustentalot 16 112 euroa

Kiinteistö Oy Tepaston vanhustentalot 5 740 euroa

Avustuksia (Muu toiminta, kust.paikka 30105) käsiteltäessä kunnanjohtaja Antti Jämsén ilmoitti olevansa esteellinen käsiteltäessä House of Laplandin avustusasiaa ja poistui kokouksesta tämän kohdan käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. Syynä hallintolaki 28 §, yhteisöjäävi, yhtiön hallituksen jäsen.

Vs. hallintojohtaja Hanna-Maria Grandell toimi esittelijänä tässä kohdassa.

Kunnanhallituksen puheenjohtaja Pekka Rajala esitti, että kohdassa Muu toiminta (kust.paikka 30105) House of Lapland/Matkailun kasvuhjelmalle esitetystä 40 000 eurosta kohdistetaan Kiinteistö Oy Alakylän vanhustentalojen avustukseen 16 112 € ja Kiinteistö Oy Tepaston vanhustentalojen avustukseen 5 740 €. Loput eli 18148 € menee kohtaan Muu toiminta (kust.paikka 30105) Muut mahdolliset. Kunnanhallitus hyväksyi Rajalan esityksen yksimielisesti.

Jäsen Tuula Mertaniemi kysyi, paljonko on yhteensä maksettu avustuksia Visit Leville ja mitä kaikkia reittejä pitkin Visit Levi on saanut avustuksia.

Päätettiin, että asia selvitetään kunnanhallitukseen 1.12. mennessä.

Khall 07.12.2020 § 478

Kunnanhallituksen kokouksen 17.11.2020 jälkeen kunnanjohtajan esitykseen talousarvioksi ja taloussuunnitelmaksi 2021-2023 on tehty seuraavat muutokset:

Käyttötaloulosan muutokset

Keskusvaalilautakunnan alueelle on lisätty vaalilautakuntien ruokailurahat, yhteensä 500 euroa.

Kunnanhallitus:

Toimistopalveluihin, muun toiminnan kustannuspaikalle on lisätty avustus Levin Ohjelmapalveluyrittäjille, 2.000 euroa.

Muun toiminnan kustannuspaikalle on myös tehty kunnanhallituksen kokouksen 17.11. mukaisesti muutokset eli lisätty avustukset Kiinteistö Oy Alakylän vanhustentaloille, 16.112 euroa ja Kiinteistö Oy

Tepaston vanhustentaloille, 5.740 euroa. House of Laplandin avustus matkailun kasvuohjelmalle (40.000 euroa) on poistettu. Muihin mahdollisiin avustuksiin on lisätty 18.148 euroa.

Työllistämisen alueella Ahman askel-hankkeen kuluja on pienennetty henkilöstökulujen osalta 19.212 euroa.

Valtionosuudet on päivitetty vastaamaan viimeisintä (5.11.2020) enustetta, vaikutus 17.539 euroa valtionosuuksia pienentävä.

Koululautakunta

Kaukosen varhaiskasvatuksen tilajärjestelyjen selvitykseen lisätty 15.000 euroa.

Varhaiskasvatuksen puuttuneet henkilöstökorvaukset (sairaus- ja äitiyspäivärahat tms.) lisätty, yhteensä 60.000 euroa.

Vapaan sivistystyön lautakunta

Kulttuuritoimesta poistettu 0,5 kulttuurikoordinaattorin henkilöstökulut, 16.389 euroa. Jäljelle jää määräraha 0,5 kulttuurikoordinaattorille.

Kirjaston palkkojen budjetoitvirhe korjattu, vähennys henkilöstökuiluissa 36.420 euroa.

Tekninen lautakunta

Maa- ja metsätiloihin lisätty puun myyntituloja 120.000 euroa.

Kiinteistöhallinnasta on poistettu investointiosaan sisältyviä henkilöstökuluja 86.831 euroa. Vuoden 2021 kohdalta poistettu purettavista rakennuksista Lukkarin koulun sivurakennus ja Lintupirtti, yhteensä 90.000 euroa kuluja pienentävä vaikutus.

Siirretty vuodelta 2022 vuodelle 2021 Sirkan omakotitalo, lisää kuluja 35.000 euroa.

Näiden lisäksi sisäiset erät on täsmäytetty ja korjattu tarvittavilta osin. Samoin vyörytykset on lisätty.

Investointiosan muutokset

96000 Kittilän tulvapenger

Siirretty toteutettavaksi kokonaan jo vuonna 2021, vaikutus vuodelle 2021 100.000 euroa nettoinvestointimenoja kasvattava. Vastaava pienennys vuodelle 2022.

Uudisrakentaminen yhteensä

Korjattu aiheettomasti summarivillä ollut 30.000 euron valtionapu

pois.

97500 Kunnanvirasto

Siirretty vuodelta 2022 50.000 euroa, jotta saadaan kaikki aiotut korjaukset tehtyä jo ensi vuonna. Vastaava pienennys vuodelle 2022.

97534 Könkään koulu

Vähennetty 25.000 euroa ja jäljelle jääneellä 25.000 eurolla toteutetaan päiväkodin leikkivälineet.

97550 Terveyskeskus

Lisätty 50.000 euroa. Toteutettavaksi lisätty kellarin varasto.

Edellä olevien korjausten vaikutus nettoinvestointeihin yhteensä 205.000 euroa menoja kasvattava.

Vuosikate, ylijäämä, investoinnit ja lainamäärä muutosten jälkeen

Vuosikate muutosten jälkeen vuodelle 2021 on 3.099.803 euroa, mikä kattaa poistot.

Ylijäämä on 378.153 euroa. Suunnitelmavuosille on arvioitu saman suuruinen ylijäämä per vuosi.

Nettoinvestoinnit vuodelle 2021 ovat 6.011.000 euroa. Vuodelle 2022 on taloussuunnitelmassa on 15.142.000 euron ja vuodelle 2023 11.622.000 euron nettoinvestoinnit.

Lainaa on vuoden 2021 lopussa 2.970 euroa/asukas. Määrä nousee huomattavasti vuosien 2022 ja 2023 aikana johtuen suuresta investointien määrästä. Vuoden 2022 lopussa lainaa on taloussuunnitelman mukaan 4.846 euroa/asukas ja vuoden 2023 lopussa 6.176 euroa/asukas.

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle, että kunnanvaltuusto hyväksyy talousarvion vuodelle 2021 sekä taloussuunnitelman vuosille 2021-2023.

Talousarvioesitykseen voidaan tehdä kirjoitusvirheiden korjauksia tms. teknisiä muutoksia ennen valtuuston käsittelyä.

Päätös:

Controller Tuija Lång oli asiantuntijana kokouksessa tämän asian käsitteilyn ajan.

Avustuksia (Muu toiminta, kust.paikka 30105) käsiteltäessä kunnan-

johtaja Antti Jämsén ilmoitti olevansa esteellinen käsiteltäessä House of Laplandin avustusasiaa. Syynä hallintolaki 28 §, yhteisöjäävi, yhtiön hallituksen jäsen.

Kunnanhallitus ei käsitellyt ko. asiaa kokouksessa.

Kunnanhallituksen jäsen Tarmo Salonen esitti kysymyksen: Mistä johtuu 10 %:n henkilöstömenojen kasvu.

Kunnanjohtajan muutettu esitys:

Lukkarin koulun palkkavarausta pienennetään 45 000 eurolla ja teknisen toimen aiheettomasti budjetoituja eläkeperusteisia varhemaksuja vastaavasti 47 460 euroa. Lisäksi Työväentalon avustus, joka on nyt 7000 euroa, esitetään nostettavaksi 12 000 euroon.

Kunnanhallituksen jäsen Raili Fagerholm ilmoitti esteellisyydestään Työväentalon avustusasiassa. Syynä on yhteisöjääviys. Hän poistui esteellisenä tämän kohdan käsittelyn ajaksi.

Asiasta ei tehty päätöstä ja Raili Fagerholm kutsuttiin takaisin kokoukseen.

Keskustelun kuluessa päätettiin yksimielisesti keskeyttää asian käsittely ja palauttaa talousarvio uudelleenvalmisteluun.

Kunnanhallituksen evästyksenä valmisteluun todettiin seuraavaa: Kunnanhallituksen tulee saada toimialakohtaisesti selvitys henkilöstömenoista. Pohjana on tilinpäätös 2019 verrattuna vuoden 2021 talousarvioon. Jos henkilöstömeno kasvaa yli 3,5 %, siitä pitää tulla selvitys asiaan. Vähintään sanallinen selostus tulee toimittaa toimialoittain.

Kunnanhallitus päätti yksimielisesti keskeyttää asian käsittelyn ja pitää kunnanjohtajan esityksestä jatkokokouksen maanantaina 7.12. klo 12.00. Kyseisessä jatkokokouksessa jatketaan talousarvion käsittelyä. Kunnanhallitus päätti, että kokousta jatketaan tuolloin ilman erillistä kokouskutsua Kittilän kunnan hallintosäännön määrittelemällä tavalla.

Pidettiin tauko klo 13.45 – 14.00.

Asian käsittely kunnanhallituksen kokouksessa 1.12.2020 keskeytettiin ja asian käsittelyä jatketaan jatkokokouksessa 7.12.2020.

Asian käsittelyä jatkettiin kunnanhallituksen jatkokokouksessa 7.12.2020.

Sivu 2, kunnanjohtajan katsaus: päätettiin muuttaa sivun 2 viimeinen

kappale seuraavaksi:

”Suurimmat investoinnit ovat ensi vuonna 1,3 miljoonan Kirkonkylän tulvapenger ja Ylä-Levin 2.vaiheen 1,2 miljoonan euron urakan loppuunsaattaminen sekä 0,4 miljoonan euron koulukeskuksen suunnittelu. Kaikkiaan nettoinvestoinnit ovat ensi vuonna 6 miljoonaa euroa.”

Sivu 33: lisätään koulutustilaisuuksia varten kunnanvaltuuston kustannuspaikalle 20.000 euroa.

Sivu 36, toimistopalvelujen toimialue:

Kunnanjohtaja Jämsén poistui esteellisenä käsiteltäessä House of Laplandin-kohtia, viitaten hallintolain 28 §:ään (yhteisöjääviys: hallituksen varapuheenjohtaja).

Päätettiin lisätä muun toiminnan kustannuspaikalle 30105: nopeusnäyttötaulut kylille, 25.000 euroa.

Kunnanvaltuuston 1. varapuheenjohtaja Markku Mäkitalo poistui esteellisenä kokouksesta siksi aikaa kun käsiteltiin Visit Levin kohtaa (yhteisöjääviys: hallituksen varapuheenjohtaja).

Kunnanhallituksen puheenjohtaja Pekka Rajala poistui esteellisenä kokouksesta siksi aikaa kun käsiteltiin Leader Tunturi-Lapin kohtaa (yhteisöjääviys: hallituksen puheenjohtaja).

Puheenjohtajana tässä kohdassa toimi kunnanhallituksen 1. varapuheenjohtaja Tarmo Salonen.

Kunnanhallituksen jäsen Marita Toivanen poistui myös esteellisenä kokouksesta siksi aikaa kun käsiteltiin Leader Tunturi-Lapin kohtaa (yhteisöjääviys: hallituksen varajäsen).

Kunnanvaltuuston 1. varapuheenjohtaja Markku Mäkitalo poistui esteellisenä kokouksesta siksi aikaa kun käsiteltiin Ski Classic Yläs-Levi-, Levi Bike Fest-, FIS Alpine World Cup, Levi Outdoor Fest- ja Levin Matkailun syksyn teemaviikot- kohtia (yhteisöjääviys: Visit Levin hallituksen varapuheenjohtaja, World Cupin järjestelyorganisaatiossa).

Kunnanhallituksen jäsen Raili Fagerholm poistui esteellisenä kokouksesta siksi aikaa kun käsiteltiin Kittilän järjestöyhdistyksen avustus-kohtaa (yhteisöjääviys: yhdistyksen puheenjohtaja).

Tauko pidettiin klo 14:50 – 14:59.

Sivu 73, lasten päivähoito:

Lisätään puuttuva netto €/hoitopaikka/kk TAES2021 -kohtaan.

Sivulle 74 lisätään seuraava lause: Päiväkotien suhteellisesta käyttöasteesta raportoidaan koululautakunnalle vuosineljänneksittäin.

Kunnanhallituksen jäsen Tarmo Salonen esitti, että sivuilta 66 ja 77 poistetaan maininta siitä, että sivistystoimessa olisi vain yksi yhteinen lautakunta . Poistetaan myös sivuilta 67 ja 78 riskien kohdalta viimeiset kappaleet, joissa asiaan viitataan.

Jäsen Raili Fagerholm ja puheenjohtaja Pekka Rajala kannattivat Salosen esitystä.

Puheenjohtaja Pekka Rajala totesi, että on tehty kunnanjohtajan esityksestä poikkeava kannatettu esitys, joten asiasta on äänestettävä.

Puheenjohtaja teki seuraavan hyväksytyn äänestysesityksen:

Ne, jotka kannattavat kunnanjohtajan esitystä, äänestävät "jaa".

Ne, jotka kannattavat Salosen esitystä, äänestävät "ei".

Äänestyksessä annettiin 3 (kolme) jaa-ääntä ja 6 (kuusi) ei-ääntä.

Jaa-ääniä antoivat: Akseli Erkkilä, Vuokko Mäntymaa ja Marita Toivanen. Ei-ääniä antoivat: Raili Fagerholm, Tuula Mertaniemi, Ahti Ovaskainen, Pekka Rajala, Tarmo Salonen ja Juha Toivola.

Puheenjohtaja totesi Salosen esityksen tulleen kokouksen päätökseksi.

Investointiosa: kunnanhallituksen varajäsen Juha Toivola esitti, että lisätään sivulle 126 Kiistalan koulun kohdalle (97609) ikkunoiden remontointiin 25.000 euroa. Jäsenet Raili Fagerholm ja Akseli Erkkilä kannattivat Toivolan esitystä. Kunnanhallitus päätti yksimielisesti hyväksyä Toivolan esityksen.

Muilta osin hyväksyttiin kunnanjohtajan talousarvioesitys yksimielisesti.

Pöytäkirja tarkastettiin tämän asian osalta kokouksessa.
