

Talousarvio vuodelle 2022 ja taloussuunnitelma vuosille 2022-2024

250/02.02/2021

Khall 23.11.2021 § 504

(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 2022-2024.

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 kateetaan. Kittilän kunnalle on kertynyt taseeseen ylijäämää edellisiltä vuosilta vuoden 2020 loppuun mennessä noin 22,7 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 22.6.2021 (§ 284). Valtuuston talousarvioseminaarit on pidetty 13.9.2021 ja 8.11.2021. 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 2022 (ulkoiset luvut ilman sisäisiä eriä):

	Milj.€	Muutos-% (vrt.TA2021)
Toimintatuotot	9,0	+10,0 %
Toimintakulut	64,2	6,4 %
Toimintakate	-55,2	-5,9 %
Vuosikate	5,5	51,4 %
Tilikauden ylijäämä	2,6	199,5 %
Nettoinvestoinnit	12,5	

Lainakannan nettokasvu 7,2

Laina/asukas, euroa 3.168

Toimintakulut kasvavat yhteensä noin 3,9 miljoonaa euroa (6,4 %) kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna ja seuraavasti eri kululajeittain (ulkoiset luvut):

	1000 euroa	Muutos % (vrt.TA2021)
Henkilöstökulut	1.219	4,2 %
Palvelujen ostot	2.162	9,4 %
Aineet,tarvikkeet	215	4,4 %
Avustukset	80	3,0 %
Muut toimintakulut	202	25,7 %
Toimintakulut yht.	3.877	6,4 %

Verotulojen arvioidaan nousevan noin 2,0 miljoonaa euroa vuoden 2021 talousarvioon verrattuna. Verotulot pohjautuvat vuoden 2021 toteutumaan sekä Kuntaliiton veroennustekehikon lukuihin, joiden tausta-aineistona on käytetty Verohallinnon tietoja.

Valtionosuuksien arvioidaan kasvavan noin 1,6 miljoonaa euroa kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna. Peruspalvelujen valtionosuus kasvaa noin 0,8 milj.euroa, verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus 0,5 milj.euroa ja verotulomenetysten korvaus n. 0,4 milj.euroa. Valtionosuuksista tehdään päätökset joulukuun lopussa.

Nettorahoitustuottojen arvioidaan nousevan n. 1,3 miljoonaa euroa vuoden 2021 talousarvioon verrattuna. Kasvu aiheutuu siitä, että Ounastähti kehittämiskuntayhtymän ylijäämän tuloutuksen määrä ja Levi Ski Resortilta saatavan osingon määrä kasvavat selvästi.

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 94.190 euroa kuluja kasvattava.

Koululautakunta

Eläkemenoperusteisia maksuja (tili 4103) muutettu Kevan ennusteen mukaiseksi, vaikutus 24.320 euroa kuluja pienentävä.

Vapaan sivistystyön lautakunta

Eläkemenoperusteisia maksuja (tili 4103) muutettu Kevan ennusteen mukaiseksi, vaikutus 11.600 euroa kuluja pienentävä.

Asiantuntijapalveluiden ostoja pienennetty 4.500 eurolla.

Tekninen lautakunta

Maankäyttömaksujen tuloutuksia pienennetty (tili 3288) 310.000 eurolla johtuen investointiesitysten muutoksista.

Eläkemenoperusteisia maksuja (tili 4103) muutettu Kevan ennusteen mukaiseksi, vaikutus 2.530 euroa kuluja pienentävä.

Puhtaanapitopalvelukuluja (tili 4380) korotettu 18.000 eurolla ja sähkökuluja (tili 4571) 61.200 eurolla.

Rakennus- ja ympäristölautakunta

Eläkemenoperusteisia maksuja (tili 4103) muutettu Kevan ennusteen mukaiseksi, vaikutus 40 euroa kuluja pienentävä.

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

Vuosikate ja ylijäämä

Talousarvioesitys vuodelle 2022 päättyy 5.454.624 euron vuosikatteeseen ja 2.642.131 euron ylijäämään.

Teknisen lautakunnan käsittelyn jälkeen on kunnanjohtajan pyynnöstä tehty seuraavat muutokset investointiesitykseen:

92304 Kiinteistöpalvelut

Siivouskoneet poistettu vuodelta 2022, 15.000 euroa.(Oletus hankinnasta leasingin kautta)

94001 Kirkonkylän katujen rakentaminen

Aholanperän katujen peruskorjauksen siirto 330.000 euroa vuodelta

2022 vuodelle 2023 ja 170.000 euroa vuodelta 2023 vuodelle 2024.

94101 Levin katujen rakentaminen ja saneeraus

94127 Hissitien ja Leviraitin liikenneympyrä siirretty 250.000 euroa vuodelta 2023 vuodelle 2024

94150 Hissitien liikennejärj.muutokset/kävelykatuyhteys Ylä-Leville siirretty vuodelta eteenpäin eli vuodelta 2022 vuodelle 2023 30.000 euroa ja vuodelta 2023 vuodelle 2024 470.000 euroa.

94207 Etelärinne/uusi kevyen liik.väylä siirretty vuodelta 2023 vuodelle 2024 150.000 euroa.

94149 Veikasenmaan kadut poistettu suunnitelmavuosilta (yhteensä 580.000 euroa)

94138 Rovatien ja Riekontien rakentaminen siirretty vuodelta 2022 vuodelle 2023 50.000 euroa. Vuodelle 2023 yhteensä 60.000 euroa.

94124 Rakkavaarantien perusparantamista siirretty eteenpäin ja varattu vuodelle 2022 300.000 euroa, vuodelle 2023 900.000 euroa ja vuodelle 2024 700.000 euroa.

Rakkavaaran sivukatujen Metsärakka, Kalliorakka, Keskirakka ja Etelärakka päällysteiden uusinta ja kuivatuksen parantaminen poistettu vuodelta 2023 kokonaan, 155.000 euroa.

94140 Myllyn alueen katujen saneerausta siirretty eteenpäin niin, että vuodelle 2022 varattu 35.000 euroa ja vuodelle 2023 235.000 euroa.

94152 Kaakkoisrinteentien routavaurioiden korjaus poistettu vuodelta 2023 kokonaan, 40.000 euroa.

94141 Tievan ja Alatievan katujen saneerausta muutettu niin, että vuodelle 2023 jää 25.000 euroa ja vuodelle 2024 55.000 euroa.

94142 Kuppimaantien saneeraus siirretty vuodelta 2022 vuodelle 2024, 60.000 euroa.

94143 Hamppulammentien päällystys poistettu vuodelta 2022, 30.000 euroa

94144 Levinsalmentien saneeraus poistettu vuodelta 2023, 70.000 euroa.

94145 Levijärven katujen saneeraus aikaistettu vuodelta 2023 vuodelle 2022 Riekonpolku ja Rantakuja, 120.000 euroa. Järvirovantie, Karhunpolku, Ahmapolku ja Kärppäpolku siirretty vuodelle 2024, yhteensä 121.000 euroa.

94146 Petsukkalammen katujen saneeraus poistettu vuodelta 2023,

160.000 euroa.

94147 Vielmantien saneeraus poistettu vuodelta 2023, 100.000 euroa.

94135 Immellompolon saneeraus aikaistettu vuodelta 2023 vuodelle 2022 50.000 euroa. Tuomikuruntie poistettu vuodelta 2023 30.000 euroa.

94125 Akanrovan jk+pp-tien routavaurioiden korjaus poistettu vuodelta 2024, 60.000 euroa.

94116 Muut ennakoimattomat poistettu vuodelta 2022 ja 2023 kummaltakin 20.000 euroa.

Levin katujen osalta maankäyttömaksujen tuloutukset päivitetty investointien siirtymiä vastaavasti käyttötalouspuolelle.

94208 Kylien nopeusnäytöt

Lisätty kylien nopeusnäyttöjä varten vuosille 2022 ja 2023 50.000 euroa kummallekin.

97501 Jäähalli

Kylmäkonehankinta siirretty vuodelta 2022 vuodelle 2023, nettoinvestointi 140.000 euroa.

Kaukalo ja pelaaja-aition saneeraus siirretty vuodelta 2023 vuodelle 2024, nettoinvestointi 84.000 euroa.

Edellä selostetut muutokset pienensivät nettoinvestointeja vuodelle 2022 yhteensä 2,2 milj. euroa. Vuoden 2023 investoinnit pienenevät 1,8 milj. eurolla ja vuoden 2024 kasvoivat 1,3 milj. eurolla.

Sisäisten erien ja suunnitelmavuosien 2023-24 tilanne

Kunnanjohtajan talousarvioesitykseen, joka käsitellään kunnanhallituksen kokouksessa 3.12.2021 täsmätetään sisäiset tuotto- ja kulu-erät sekä vyörytyserät. Taloussuunnitelmavuosien 2023-2024 luvut lisätään 3.12.2021 kokouksessa esitettävään päivitettyyn kunnanjohtajan esitykseen.

Kunnanjohtaja:

1. Kunnanhallitus kuulee kunnanjohtajan, controllerin sekä toimialajohtajien esittelyt vuoden 2022 talousarvioesityksestä.
2. Kunnanhallitus päättää merkitä kunnanjohtajan talousarvioesityksen ja valmistelutilanteen tiedoksi.
3. Talousarvion ja -suunnitelman käsittelyä jatketaan kunnanhallituksessa 3.12.2021.

Päätös:

Kunnanjohtaja Antti Jämsén esitteli kunnanjohtajan talousarvioesityksen olennaisimmat kohdat ja hallintojohtaja Sanna Ylinampa sekä controller Tuija Lång esittelivät toimialueidensa talousarvioesitykset.

§:n 504 käsittelyyn Teams-etäyhteydellä osallistunut hallintojohtaja Sanna Ylinampa poistui kokouksesta klo 14:11.

Tauko pidettiin klo 14:11 - 14:25.

Henkilöstöpäällikkö Leni Karisaari kertoi talousarvion tavoitteista henkilöstöasioihin liittyen. Vs. perusturvajohtaja Tiina Huilaja (Teams-etäyhteys) ja vs. sivistystoimenjohtaja Juha Marletsuo esittelivät toimialueidensa talousarvioesitykset.

Kunnanhallituksen jäsen Paula Nevalainen oli poissa kokouksesta klo 14:39 - 14:40.

Kunnanhallitus päätti jatkaa asian käsittelyä seuraavassa kunnanhallituksen kokouksessa perjantaina 3.12.2021 klo 9:30.
