

TALOUSARVION 2021 JA TALOUSSUUNNITELMAN 2021 - 2023 HYVÄKSYMINEN

127/02.02/2020

KHALL § 251

(Asian valmistelija hallintojohtaja Antti Kinnunen, puh. 0400 121 261)

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelma-kausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Kuntalain 110 §:n mukaan talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvaan. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.

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.

Kunnanhallitus aloitti talousarvion valmistelun talousseminaarissa 17.8.2020. Talousarvion laadintaohjeet kunnanhallitus antoi kokouksessaan 24.8.2020. Kunnanvaltuuston talousarvioseminaari pidettiin 21.9.2020.

Tulojen laskenta on tehty seuraavien perusteiden mukaisesti: Kunnallisveroprosentti pysyy ennallaan. Verotulot kasvavat vuoden 2020 talousarvioon verrattuna yhteensä 1,48 % eli 20,3 miljoonasta eurosta 20,6 miljoonaan euroon. Verotulojen arvioidaan kasvavan 300.000 euroa. Kunnallisveron tuotoksi arvioidaan 15,8 miljoonaa euroa. Kiinteistöveroprosentit pysyvät ennallaan. Niiden osuudeksi verotuloista arvioidaan 1,5 miljoonaa euroa. Yhteisöverojen arvioidaan merkittävästi nousevan valtion päätösten ansiosta. Niitä arvioidaan saatavan

3,2 miljoonaa euroa.

Valtionosuuksia budjetoidaan toteutuvan vuonna 2021 noin 23,5 miljoonaa euroa, mikä on 0,95 miljoonaa euroa (+4,16 %) enemmän kuin vuoden 2020 talousarviossa.

Vuonna 2021 kunnan toiminnoissa tapahtuu joukko toiminnallisia muutoksia. Martti Talvela -kampus otetaan käyttöön, ja sen 20 vuotta pitkä vuokrankausi käynnistyy. Kampukselle siirtyvät Kukkokoulu, Juvan yläkoulu ja lukio, sekä Mesikämmenen, Kummunmäen ja Esikon päiväkotien toiminnot. Väistötiloina toimivan Opinkaaren vuokrasopimus päättyy 19.1.2021.

Uuden hallintosäännön mukainen organisaatio otetaan käyttöön vaiheittain 1.1.2021 ja 1.6.2021. Uutena toimielimenä 1.1.2021 aloittaa ympäristölautakunta, ympäristöpalveluiden siirtyessä kunnan omaksi toiminnaksi. Uudessa organisaatiossa sivistyksen toimialasta vastaa sivistyslautakunta ja tekniikan toimialasta vastaavat tekninen lautakunta ja ympäristölautakunta.

Suurimpia eriä vuoden 2021 investointiosassa ovat Valtatie 5:n parantamiseen liittyvät katu järjestelyt, keskuskeittiön rakentaminen Juvakodille ja Juvan museon korjaustoimenpiteet. Vesi- ja viemärilaitoksen investoinnit sisältävät varauksen vanhojen linjojen uusimiseen korjausvelkasuunnitelman mukaisesti sekä uuden jätevedenpuhdistamon suunnittelumäärärahan.

Käyttötalouden puolelle suurin menoerä ovat perusturvan menot, joita rasittavat normaalitoiminnan rahoittamisen lisäksi koronaepidemian suorat ja välilliset vaikutukset, Essote-kuntayhtymän vanhat alijäämät sekä käynnissä olevan palkkaharmonisoinnin kustannukset. Koronapandemia sekä sosiaali- ja terveystalouden uudistuksen poliittinen käsittely tuovat vielä tavallistakin suuremman epävarmuuden vuoden 2021 näkymiin.

Koko kunnan toimintakate on talousarvioesityksessä -42,7 miljoonaa euroa, mikä on 5,13 % kuluvan vuoden talousarviota enemmän. Esi-tyksen mukaan kunnan toimintamenot kasvavat vuoden 2020 talousarvioesityksestä noin 4,57 % ja toimintatuotot pysyvät ennallaan. On selvää, että tällainen menokehitys ei voi jatkua pitkään pienenevän väkiluvun kunnassa. Korkomenot säilyvät maltillisina lainakannan kasvusta huolimatta.

Talousarvioesitys päättyy noin 1,7 miljoonan euron vuosikatteeseen,

mikä riittää kattamaan poistot, mutta ei muuta. Kulujen kehityksen seuranta on toiminnallisten muutosten vuoksi hyvin tärkeää talousarviovuoden alusta asti. Kunnalla ei ole kattamattomia alijäämiä taseessaan eikä vuoden 2021 talousarvioesityksen perusteella uuttakaan alijäämää syntyisi, koska talousarvioesitys on vesi- ja viemärilaitos mukaan lukien aavistuksen ylijäämäinen.

Kunnanjohtaja: Kunnanhallitus päättää käynnistää talousarvion käsittelyn kokouksessaan.

Päätös: Kunnanjohtaja esitteli talousarviokirjan luvut 1. Kunnanjohtajan katsaus ja luvun 2. Johdanto (sivut 1 - 25)

Kunnanhallitus käsitteli ja hyväksyi talousarviokirjan esiteltyt osiot.

Kunnanhallitus päätti jatkaa talousarvion käsittelyä kokouksessaan 24.11.2020.
