

Kunnanhallitus	§ 396	18.10.2021
Kunnanhallitus	§ 453	30.11.2021

VUODEN 2022 TALOUSARVIO JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2023-2025

115/2.20.200/2021

Khall 18.10.2021 § 396

Vt.kunnanjohtaja Jussi Rämet (p. 044-4970001):

Kunnanhallituksen kokoukseen valmistellaan talousarvion käyttötalouspuolen kokonaisuuden koonti. Toimialojen lautakuntien esityslistoilla talousarvioesitykset ovat viikolla 41.

Talousarvioasiakirjan osalta käydään läpi lisäksi toimielinten hankekohtaiset investointitarpeet vuosille 2022 - 2025 omana asiakohdanaan.

Talousarvioasiakirjaan ei ole otettu ensimmäisen kierroksen osalta huomioon vyörytyksiä, strategian mukaisia koko kuntaa koskevia tavoitteita vuodelle 2022. Talousarvioluonnosta käsitellään YTY-ryhmässä valmistelun edetessä.

VT. KJ:N ESITYS: Kunnanhallitus merkitsee kokouksessa toimialueiden esitykset tiedoksi sekä valtuuttaa kunnanjohtajan yhdessä toimialajohtajien sekä talousjohtajan ja henkilöstöpäällikön kanssa valmistelevaan talousarvion vuodelle 2022 siten, että tulos vastaa talouden tasapainottamissuunnitelman 2022-2025 tavoitteisiin.

KÄSITTELY: Vt. kunnanjohtaja ja talousjohtaja selostivat asiaa kunnanhallitukselle kokouksessa. Toimialojen esityksen jälkeen kunnan tulos olisi alijäämäinen ja kattamattoman alijäämän määrä kasvaisi.

Selostuksen jälkeen asiasta käytiin keskustelua.

PÄÄTÖS: Kunnanhallitus hyväksyi vt. kunnanjohtajan esityksen.

Khall 30.11.2021 § 453

Vt. kunnanjohtaja Jussi Rämet (puhelin 044-497 0001):

Kunnanhallituksen 18.10.2021 § 396 päätöksen mukaisesti kunnanjohtaja, talousjohtaja ja henkilöstöpäällikkö ovat käyneet toimialojen kanssa tarvittavat neuvottelut talousarviosta vuodelle 2022. Toimialojen esittämiä määrärahoja on karsittu ja tarkennettu siten, että talousarvioesitys noudattaa talousarvion 2022 raamia ja talouden tasapainotuksen 2022-2025 velvoitetta. Toimialojen tarpeiden

esittämisen jälkeen on muutetuista talousarvioesityksistä ja suunnitelluista investoinneista annettu tiedoksiannot lautakuntien kokouksissa toimialakohtaisesti.

Valtuusto on 3.11.2021 hyväksynyt tuloveroprosentin §:ssä 81 sekä kiinteistöveroprosentit §:ssä 82. Veroprosenttien muutokset on otettu huomioon talousarvioesityksessä.

Talousarvio 2022 on laadittu Kuntaliiton talousarvion laadintaohjeiden mukaisesti. Talousarvioon on valmisteltu konsernitavoitteet, talouden tasapainotus ja taloussuunnitelma vuosille 2023-2025 (tuloslaskelma ja rahoituslaskelma). Talousarvion laadinnan yhteydessä on laadittu myös vyörytyserät (laskennalliset erät).

Kunnanjohtajan talousarvioesityksen vuosikate vuodelle 2022 on 4 544 939 euroa. Poistot ovat talousarviovuodelle 2022 yhteensä 3 612 024 euroa eli vuosikate on poistoja suurempi. Talousarvioesityksen 2022 ylijäämä on 932 915 euroa.

Talousarvion ja taloussuunnitelman laadinnassa on merkittäviä epävarmuuksia, koska kuntien tehtävät ja velvoitteet muuttuvat merkittävästi vuosina 2023 ja 2024. Tästä aiheutuu valmisteluita ja varautumista myös Muhoksen kunnan organisaatioon, toimintaan ja talouteen tulevina vuosina. Suunnitteluvuosille 2023-2025 verotulojen ja valtionosuuksien arvioinnissa on käytetty valtionvarainministeriön ja Kuntaliiton arviolaskelmia, jotka muuttuvat vielä uudistuksen valmistelun muutosten edetessä. Talousarviossa 2022 sosiaali- ja terveystoimi sekä pelastustoimi ovat mukana laskelmissa, mutta taloussuunnitelmista 2023-2025 ne on poistettu. Tuloveroprosenttina on käytetty 22 % vuosille 2022-2025 ottaen huomioon ns. sote-leikkurin vaikutus vuodesta 2023 alkaen.

Muhoksen kunnan talouden tasapainotustoimenpiteet on otettava huomioon talouden suunnittelussa ja päätöksenteossa vuosittain sitovan talousarvion valmistelun yhteydessä vuoteen 2025 saakka.

Tiukka kuntatalous näkyy investoinneissa. Eräitä suunniteltuja investointeja on pienennetty ja/tai siirretty myöhempään ajankohtaan. Talousarviovuoden 2022 bruttoinvestoinnit ovat 5,2 M€. Investoinnit (brutto) ajanjaksolla 2022-2025 ovat yhteensä 15,5 M€.

Investointien nettomäärä, talousarviovuoden vuosikate ja aikaisempien vuosien pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten lainojen lyhennykset aiheuttavat sen, että Muhoksen kunnan velkamäärä kasvaa myös talousarviovuonna 2022. Suunnittelukaudella kunnan lainakanta kasvaa noin 2,2-3 M€, koska huomattava osa lainanlyhennyksistä on katettava lainarahoituksella. Lainakannan kasvun arvioidaan olevan noin 2,2-3 M€

YTY-ryhmä on käsitellyt talousarvion vuodelle 2022 ja taloussuunnitelman

vuosille 2023-2025 kokouksessaan 29.11.2021 yhteistoimintalain edellyttämällä tavalla. Kuntastrategiaa 2022-2025 sekä talousarviota 2022 ja taloussuunnitelmaa 2023-2025 käsitellään valtuustoseminaarissa 8.12.2021.

VT. KJ:N ESITYS: Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle hyväksyttäväksi talousarvion vuodelle 2022 ja taloussuunnitelman vuosille 2023–2025.

KÄSITTELY: Käsittelyn alussa kunnanhallituksen jäsen Jarkko Happo ilmoitti olevansa esteellinen käsittelemään viestintäkoordinaattorin tehtävänmuutoksen kohtaa (koskee puolisoa).

Vt. kunnanjohtaja Jussi Rämetsä selosti asiaa kunnanhallitukselle.

Merkittiin pöytäkirjaan, että tekninen johtaja Mikko Kari palasi kokoukseen kunnanjohtajan selostuksen aikana klo 18.49.

Kunnanjohtajan selostuksen jälkeen kokouksessa kutsuttuina läsnä olleet toimialojen edustajat selostivat osaltaan asiaa kunnanhallitukselle:

- hallintopäällikkö Rauno Piippo/konsernipalvelut
- sosiaali- ja terveysjohtaja Merja Honkanen/sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut
- hyvinvointijohtaja Juha Valta/hyvinvointipalvelut
- tekninen johtaja Mikko Kari/tekniset palvelut.

Lopuksi talousjohtaja Riitta Vähäkuopus selosti kokonaisuutta kokoukselle (mm. verotuloja ja valtionosuuksia sekä riskejä).

Merkittiin pöytäkirjaan, että tekninen johtaja Mikko Kari poistui kokouksesta klo 20.27.

Käydyn keskustelun lopuksi vt. kunnanjohtaja teki seuraavan täydennyksen esitykseensä:

Lisäksi kunnanhallitus valtuuttaa kunnanjohtajan tekemään teknisiä tarkennuksia asiakirjaan.

PÄÄTÖS: Puheenjohtaja totesi kunnanhallituksen hyväksyneen esityksen valtuustolle talousarviosta vuodelle 2022 ja taloussuunnitelmasta vuosille 2023 – 2025 kunnanjohtajan täydennetyt esityksen mukaisena.
