

Kunnanhallitus	§ 150	12.08.2019
Kunnanhallitus	§ 207	04.11.2019
Kunnanhallitus	§ 227	25.11.2019
Kunnanhallitus	§ 242	09.12.2019

Talousarvion hyväksyminen vuodelle 2020 ja talous- ja toimintasuunnitelman hyväksyminen vuosille 2020-2022

48/02.02.00/2019

KH 12.08.2019 § 150

Asian valmistelija: Merja Olenius, kunnanjohtaja.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Kuntalain 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 taloussuunnitelman kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja –suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

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 jaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävän 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 ja investointi- ja rahoitusosa.

Verotulojen ennakkotieto vuodelle 2020 on noin 10, milj. euroa ja valtionosuuksien ennakkotieto on 9,127 milj. euroa. Molemmat tarkentuvat syksyyn mennessä. Talousarvio vuodelle 2020 laaditaan ylijäämäiseksi. Tämä merkitsee sitä, että lautakuntien tulee pysyä niille asetetussa valmisteluraamissa ja lautakuntien tekemiin talousarvioesityksiin voidaan vielä lautakuntien käsittelyn jälkeen tehdä kunnanhallituksen käsittelyssä muutoksia, mikäli näyttää sille, että talousarviota ei muuten saada tasapainoon.

Hartolan kunnan väkiluku vähenee ikärakenteen muutoksen vuoksi nopeimmin mannersuomen kuntien joukossa. Väkiluku laskee arvion mukaan 750 asukkaalla noin 2000 asukkaaseen vuoteen 2029 mennessä. Tästä syystä organisaatiota ja henkilöstörakennetta sopeutetaan etupainotteisesti lähivuosina. Henkilöstömäärä on sopeutettava käytettävissä oleviin tuloihin siten, että vähennystä vakinaisessa henkilöstössä on 20 henkilötyövuotta vuoteen 2029 mennessä. Taloudellisena vaikutuksena henkilöstömenot vähenevät 80.000-150.000 euroa/vuosi. Myös määräaikaisen henkilöstön tarve vähenee samassa suhteessa. Kunnan palveluksessa oli vuonna 2018 yhteensä 82 vakinaista työntekijää ja 22 määräaikaista työntekijää.

Muita taloutta parantavia keinoja ovat kiinteistökartoituksen toteuttaminen mahdollisimman nopeasti, soteikiinteistöistä sekä vapautuvista kiinteistöistä luopuminen ja investointiohjelman pitäminen hallittavana.

Kunnanjohtajan ehdotus Kunnanhallitus päättää hyväksyä talousarvion laadintaohjeen
vuodelle 2020 ja antaa sen edelleen jakelussa mainituille lautakunnille ja
niiden alaisille työntekijöille tiedoksi.

Päätös Hyväksyttiin.
KH 04.11.2019 § 207

Asian valmistelija: Merja Olenius, kunnanjohtaja.

Vuoden 2020 talousarvioehdotus sisältää arvion verotuloista, valtionsouuksista ja rahoitustuotoista. Kuntaliiton verotuloennuste vuodelle 2020 on 9.797.000 euroa ja vastaavasti valtionosuusennuste on 9.107.924 euroa. Rahoitustuottoihin ja -kuluihin ei ole ennakoitu merkittäviä muutoksia vuonna 2020.

Talousarvio on laadittu siten, että kunnan toiminta jatkuu lievästi supistuen väkiluvun vähenemisen suhteessa. Valtaosa palveluista toteutuu nykyisessä laajuudessa ja nykyisen kaltaisena. Kotisalo -kaupan mahdollisia vaikutuksia poistoihin ei ole huomioitu. Sen sijaan vaikutukset vuokratuloihin ja ylläpitokuluihin on huomioitu. Toiminnan siirron valmistelu on edistynyt suunnitelman mukaan ja varsinainen kauppa on tarkoitus toteuttaa tammikuun alussa. Lainan siirtyminen uudelle omistajalle vaikuttaa poistojen kautta + 200.000 euroa talousarvioon.

Kunnanhallituksen ja lautakuntien talousarvioesitysten perusteella talousarviosta vuodelle 2020 on muodostumassa noin -192.390 euroa alijäämäinen. Kotisalon kaupan toteutuessa talousarvio vuodelle 2020 on tasapainossa.

Toimintatuottoja kertyy 2.246.354 euroa (2.712.928 euroa vuonna 2019) ja toimintamenot ovat 20.565.375 euroa (21.288.089 euroa vuonna 2018).

Sekä toimintamenot että toimintatulot ovat edellistä vuotta alemmat, johtuen Kotisaloon myynnistä ja tehdyistä toimenpiteistä menojen vähentämiseksi.

Poistot ovat euroa 703.661 ennen Kotisaloon myyntiä (738.161 euroa vuonna 2019).

Kunnan tulee tehdä kuntalain mukainen suunnitelma talouden tasapainottamiseksi vuoden 2020 talousarviossaan.

Kunnanjohtajan ehdotus Kunnanhallitus päättää merkitä talousarviovalmistelun tiedoksi. Varsinainen talousarviolety käsitellään hallituksessa 25.11.2019.

Päätös
KH 25.11.2019 § 227 Hyväksyttiin.

Asian valmistelija: Merja Olenius, kunnanjohtaja.

Kunnanhallituksen käsittelyn jälkeen talousarvioon on tehty seuraavia muutoksia:

- kunnahallituksen menoihin on lisätty 6600 euroa tiedottamisen parantamiseen
- valtionosuudet on tarkistettu vastaamaan päivitystä 14.10.2019

Talousarvio vuodelle 2020 ja suunnitelmavuosille 2021-2022 on laadittu valtuuston syyskuussa hyväksymän talouden tasapainottamisohjeiden mukaisesti siten, että veroprosentteja ei koroteta. Talousarvio vuodelle 2020 on tasapainossa ja ylijäämäinen. Tasapaino on edelleen hyvin altis kuntatalouden vuosivaihteluille, ja taloussuunnittelun avulla voidaan ennakoita kohtalaisen luotettavasti korkeintaan tulevaa vuotta.

Vuoden 2018 tilinpäätöksessä oli taseeseen kertynyttä ylijäämää jäljellä 292.121,27 euroa. Vuoden 2019 tilinpäätöksen ennakoitaan painuvan jopa yli -1.000.000 euroa alijäämäiseksi, jonka seurauksena taseessa tulee olemaan kattamatonta alijäämää vähintään -700.000 euroa. Mikäli taseessa on kattamatonta alijäämää, se on kuntalain 110 § mukaan katettava viimeistään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien eli vuonna 2025.

Taloussuunnitelman mukaan alijäämää katetaan ylijäämällä vuoteen 2023 mennessä seuraavasti:

vuonna 2020 ylijäämää kertyy	117.477 euroa
vuonna 2021 ylijäämää kertyy	467.435 euroa
vuonna 2022 ylijäämää kertyy	669.884 euroa
yhteensä	1.254.769 euroa

Talousarvion toimintamenot vuodelle 2020 ovat 2.246.354 euroa (2.712.928 euroa vuonna 2019) ja toimintakulut 20.571.975 euroa (21.288.098 euroa

vuonna 2019). Toimintakate on 18.325.621 euroa (18.575.161 euroa vuonna 2019).

Henkilöstömenojen vähentäminen luonnollisen poistuman kautta ilman yt-neuvotteluja ja lomautuksia on ollut tasapainottamissuunnitelman mukainen tavoite. Henkilöstömitoitusta on tarkasteltu laajasti kaikilla osa-alueilla huomioiden väestön väheneminen ja verrokkikuntiin suhteessa oleva mitoitus.

Menojen vähentäminen:

-henkilöstömenot ovat -381.357 euroa alemmat kuin vuoden 2019 talousarviossa

-palvelujen ostot ovat -199.634 euroa alemmat kuin vuoden 2019 talousarviossa

-aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnat ovat -114.034 euroa alemmat

Yhteensä menovähennyksiä on -716.114 euroa

Verotulot kehittyvät väestönkehityksen suhteessa. Verotulojen ennustaminen on jatkossa epävarmaa, johtuen verokortti uudistuksesta. Verotuloissa käytetään kuntaliiton ennustetta, jonka mukaan Hartolalle tilitetään veroja 9.797.000 euroa vuoden 2020 (ennakkotieto vuodelle 2019 yht. 9.307.000 euroa).

Kuntien valtionosuuksien ennuste vuodelle 2020 on ollut hyvä ja erityisesti THL:n sairauskertoimen päivitys nosti Hartolan valtionosuutta noin 300.000 euroa vuodelle 2020.

Valtionosuuksia kertyy vuonna 2020 9.424.391 euroa.

Rahoitustuottojen ja kulujen netto on -74.632 euroa (-86.020 euroa vuonna 2019).

Vuosikate on 821.138 euroa, joka kattaa poistot 703.661 euroa. Talousarvio on 117.477 euroa ylijäämäinen.

Investointiohjelmassa on varauduttu yhtenäiskoulun uudisrakennuksen rakentamiseen vuosina 2020-21, jonka kustannusarvio on runsaat 2,8 miljoonaa euroa. Rakennushanke on tarkoitus toteuttaa pääosin vuonna 2020, jolle on varattu 2,5 miljoonaa euroa. Toinen suurempi hanke on urheilukentän kunnostaminen, jolle on varattu 120.000 euroa.

Investointeihin on varattu 3.143.000 euroa ja investointituloja arvioidaan kertyvän 155.000 euroa. Nettoinvestoinnit ovat 2.988.000 euroa.

Kunnanjohtajan ehdotus Kunnanhallitus päättää hyväksyä talous- ja toimintasuunnitelman vuodelle 2020 ja suunnitteluvuosille 2020-2022 ja ehdottaa edelleen valtuustolle, että se hyväksyy talous- ja toimintasuunnitelman vuodelle 2020 sekä suunnitteluvuosille 2020-2022.

Asian käsittely	<p>Merkittiin, että kunnanvaltuuston 1. varapuheenjohtaja Jyrki Tarhonen poistui kokouksesta tämän asian käsittely aikana klo 17.30.</p> <p>Kunnanjohtaja muutti päätösesitystään siten, että kunnanhallitus merkitsee talousarvion valmistelun tiedoksi ja lopullinen talousarvio vuodelle 2020 ja talousarviosuunnitelma vuosille 2020-2022 hyväksytään seuraavassa kokouksessa.</p>
Päätös	Hyväksyttiin kunnanjohtajan muutettu päätösehdotus.
KH 09.12.2019 § 242	Asian valmistelija: Merja Olenius, kunnanjohtaja
Kunnanjohtajan ehdotus	<p>Kunnanhallitus päättää lisätä talousarvioon Pienten kuntien elinvoimaa hankkeen (ESR) budjetin, koska hankerahoitus on varmistunut vasta 3.12.2019. Tarvittavat muutokset tehdään valtuustolle lähetettävään talousarviokirjaan.</p> <p>Kunnanhallitus hyväksyy talousarvion vuodelle 2020 ja talous- ja toimintasuunnitelman vuosille 2020-2022, ja esittää sitä edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi.</p>
Asian käsittely	Merkittiin, että kunnanhallitus kuuli asiantuntijana kiinteistöjen toimitusjohtaja Harri Suoknuutia.
Päätös	Hyväksyttiin kunnanjohtajan päätösehdotus.