

Kaupungin vuoden 2021 talousarvio ja vuosien 2022 - 2023 taloussuunnitelma

2394/02.02.00/2020

KHALL 23.11.2020 § 254

Kuntalain 110 §:n (10.4.2015 410/2015) mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnittelukausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

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.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Alijäämän kattamisvelvollisuus on kytketty tilinpäätöksen osoittamaan kertyneeseen alijäämään, ja se on katettava viimeistään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.

Kuntalaissa alijäämän kattamisvelvollisuutta koskevaa sääntelyä on tiukennettu ja alijäämän kattamisvelvollisuus on ulotettu kuntayhtymiin, kriisikuntamenettelyä koskevaa sääntelyä on uudistettu ja konserninäkökulmaa on korostettu kunnan toiminnan ja talouden suunnittelussa ja raportoinnissa. Säännösmuutoksilla on pyritty korostamaan kunnan vastuunkantoa ja turvaamaan toiminnan taloudellinen kestävyys pitkällä aikavälillä.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Talousarvio on oikeudellisesti sitova, mutta taloussuunnitelma on vain ohjeellinen muilta osin kuin alijäämän kattamiseksi esitettävien toimenpiteiden osalta.

Talousarvion laadinnassa on huomioitu kaupunginvaltuuston strateginen tahtotila, jonka mukaan Pyhäjärven kaupungin ja sen tytäryhtiöiden talouden tasapaino luo edellytykset strategiassa asetettujen tavoitteiden materiaaliselle edistämiseksi. Konsernin talouden tasapainon tavoitetilana on, ettei yksikään kuntalain erityisessä vaikeassa taloudellisessa

asemassa olevan kunnan talouden tunnusluvuista toteudu tilinpäätöksessä.

Kuntalain 110.3 §:n mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Pyhäjärven kaupungin talousarvioesityksessä vuodelle 2021 kunnallisverotulojen kertymäksi on arvioitu 14.800.000 euroa tuloveroprosentin ollessa 21,75 %. Talousarviovuoden kiinteistöverokertymäksi on arvioitu 1.290.000 euroa sekä yhteisöveron tuotoksi 3.700.000 euroa.

Valtionosuuksia arvioidaan kertyvän vuonna 2021 yhteensä 20.020.000 euroa. Talousarviovuonna 2021 Pyhäjärven kaupunki on saajana verotuloihin perustuvassa valtionosuuksien tasauksessa. Valtionosuuspäätös annetaan kuluvan vuoden lopussa.

Talousarvioesityksessä ulkoiset toimintatuotot ovat 3.522.844 euroa sekä toimintakulut ovat 43.666.934 euroa. Toimintakatteeksi muodostuu -40.144.090 euroa. Vuosikate on talousarvioesityksessä -783.090 euroa. Poistojen ja poistoeromuutoserien jälkeen vuoden 2021 talousarvion tilikauden alijäämäksi jää -2.106.656 euroa.

Pyhäjärven kaupunki aloitti rakennemuutokseen varautumisen vuoden 2016 keväällä. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 20.6.2016 ensimmäisen tasapainottamisohjelman vuosille 2016 - 2019. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 26.6.2018 § 51 Pyhäjärven kaupungin talouden tasapainottamisohjelman vuosille 2019 – 2021. Vuoden 2021 talousarvion laadinnassa on etsitty säästöjä rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten kautta. Henkilöstörakennetta ja palvelutasoa on tarkasteltu säästöjen hakemisessa. Säästötavoitteena oli 1,2 miljoonaa euroa kaupungin toimintojen osalta ja 1,2 miljoonaa euroa Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen palvelujen osalta verrattuna vuoden 2020 talousarvioon. Samanaikaisesti investointiohjelmaa karsitaan lähivuosille tuntuvasti.

Talousarvioesityksessä vuodelle 2021 investointien yhteismääräksi on arvioitu 0,79 M€:a. Suurin investointi tulevana vuonna on Salmen koulun korjausinvestointi.

Pitkäaikaisten lainojen lisäykseksi arvioidaan tuloslaskelman ja investointien talousarvioesitysten mukaan 3,85 M€. Vuoden 2021 talousarviotietojen mukaan Pyhäjärven kaupungin lainakanta 31.12.2021 olisi yhteensä noin 32 M€ sekä asukasta kohti laskettuna noin 6.402 €/asukas.

Tekninen lautakunta on käsitellyt 10.11.2020 § 77 toimialansa talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen. Sivistyslautakunta on käsitellyt talousarvioasiaa 10.11.2020 § 79.

Kaupunginhallitus päätti 29.6.2020 § 143 Pyhäjärven kaupungin laadinta-ohjeista talousarvioon vuodelle 2021 sekä taloussuunnitelmaan vuosille 2022 - 2023.

Kaupunginhallituksen ja johtoryhmän talousarvioseminaari järjestettiin 15.10.2020 ja 16.11.2020. Seminaareissa käsiteltiin talousarvioon liittyviä ajankohtaisia asioita. Valmistelijat saivat myös seminaarissa ohjeistusta talousarvion ja taloussuunnitelman laadintaan.

Liitteenä nro 1

- Pyhäjärven kaupungin vuoden 2021 talousarvio sekä vuosien 2022 – 2023 taloussuunnitelma.

Kaupunginjohtajan päätösehdotus:

Kaupunginhallitus hyväksyy Pyhäjärven kaupungin vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2022 – 2023 taloussuunnitelman sekä päättää esittää sen kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.

Kaupunginhallitus päättää antaa hallintotoimelle oikeuden tehdä teknisiä korjauksia talousarviokirjaan.

Kaupunginjohtajan muutettu päätösehdotus:

Varataan teknisen lautakunnan esityksen lisäksi 20.000 €:n määräraha kustannuspaikalle 710 vuoden 2021 aikana toteutettavan keskustaajaman uuden asemakaavan tie- ja kevyenliikenteenväylien suunnittelemista varten. Suunnitteluhankkeen kilpailutus on valmistunut ja hankintapäätös on tarkoitus tehdä 8.12.2020 teknisessä lautakunnassa. Kustannuspaikka 710 sisältää 20 000 € määrärahan lautakunnan käsittelemässä investointiesityksessä.

Kustannuspaikan 710 kaavateiden peruskorjaussuunnittelu määräraha on yhteensä 40 000 € vuodelle 2021.

Kaupunginhallitus hyväksyy Pyhäjärven kaupungin vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2022 – 2023 taloussuunnitelman sekä päättää esittää sen kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.

Kaupunginhallitus päättää antaa hallintotoimelle oikeuden tehdä teknisiä korjauksia talousarviokirjaan.

Päätös:

Eeva-Riitta Pappila esitti Pyhäsalmen Tanssi ry:lle myönnettäväksi avustusta 36.900 € vuodelle 2021. Heikki Koski kannatti esitystä.

Asko Kauranen esitti, että ennen 7.12.2020 kaupunginvaltuuston kokousta kutsutaan kuultavaksi Tanssi ry:n toiminnanjohtaja. Esitystä kannattivat Jorma Leskinen, Raija Leppäharju ja Mirja Hynninen.

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti Asko Kaurasen esityksen.

Puheenjohtaja totesi, että on tehty pohjaehdotuksesta poikkeava kannatet-

tu muutosehdotus asiasta, joten asiasta on äänestettävä.

Puheenjohtaja teki äänestysjärjestys ja -tapaesityksen. Äänestys suoritetaan kädennostoäänestyksenä. Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen äänestysjärjestyksestä ja -tavasta.

Suoritettussa äänestyksessä kaupunginjohtajan päätösehdotusta (pohjaehdotusta), että Pyhäsalmen Tanssi ry:lle myönnetään avustusta 13.900 € vuodelle 2021 kannattivat Asko Kauranen, Jorma Leskinen, Raija Leppäharju, Mirja Hynninen ja Kjell Kurtén. Eeva-Riitta Pappilan esitystä kannattivat Eeva-Riitta Pappila ja Heikki Koski.

Puheenjohtaja totesi, että kaupunginjohtajan päätösehdotus on tullut kaupunginhallituksen päätökseksi äänestyksen tuloksena 5-2.

Heikki Koski esitti varattavaksi investointimäärärahan kirjasto ja kulttuuritalon rakentamiseen. Vuodelle 2021 varataan suunnittelumääräraha 50.000 €. Vuodelle 2022 varataan 1.500.000 €:n määräraha ja loput vuodelle 2023. Esitystä ei kannatettu, joten se raukesi.

Kaupunginhallitus hyväksyi Pyhäjärven kaupungin vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2022-2023 taloussuunnitelman sekä päätti esittää sen kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi kaupunginjohtajan muutetun päätösehdotuksen mukaisesti.