

KUNNANHALLITUKSEN VASTINE ARVIOINTIKERTOMUKSEEN VUODELTA 2019

Tarkastuslautakunta on päättänyt 12.5.2020 § 10 arviointikertomuksesta vuodelle 2019, että valtuusto pyytää arviointikertomuksessa julkituoduista havainnoista ja suosituksista vastaukset hallintokunnilta niin, että ne ovat valtuuston käsittelyssä alkusyksyn kokouksessa ja ne tulee toimittaa tiedoksi valtuustolle ja tarkastuslautakunnalle

Kunnanvaltuusto on käsitellyt arviointikertomuksen 9.6.2020 § 41, jolloin se merkitsi tiedoksi arviointikertomuksen ja päätti pyytää arviointikertomuksessa julkituoduista havainnoista ja suosituksista vastaukset hallintokunnilta niin, että ne ovat valtuuston käsittelyssä alkusyksyn kokouksessa ja ne tulee toimittaa tiedoksi valtuustolle ja tarkastuslautakunnalle.

Kunnanhallitus merkitsi tiedoksi arviointikertomuksen 11.8.2020 § 164 ja lähetti sen edelleen hyvinvointilautakunnalle ja tekniselle lautakunnalle vastattavaksi seuraavassa kokouksessaan kunnanhallitukselle sekä valmisteltavaksi kunnanhallituksen alaisen toiminnan osalta.

Kunnanhallitus toteaa kunnanhallituksen vastineena tarkastuslautakunnalle ja edelleen valtuustolle seuraavaa:

Hyvinvointilautakunta on käsitellyt arviointikertomuksen 27.8.2020 ja tekninen lautakunta 21.9.2020. Lautakuntien palautteet on otettu huomioon kunnanhallituksen vastineessa.

1. Strategisten tavoitteiden toteutuminen

Tarkastuslautakunta on kiinnittänyt huomiota siihen, että tilinpäätösasiakirjoista ei ilmene strategisten tavoitteiden toteutumista.

Kunnanhallitus toteaa, että tilinpäätös pohjautuu kyseisen tilikauden talousarvioon ja laaditaan tilinpäätöksestä annettujen lakisääteisten ja kirjanpitolautakunnan ohjeiden mukaisesti. Pelkosenniemen kunnanvaltuusto ei ole talousarviossaan vuodelle 2019 asettanut tavoitteita siten, että suunnittelukauden tavoitteet olisi kiinnitetty kuntastrategiaan.

Kunnanhallitus on tarkistanut talousarvion suunnitteluperusteet ja edellyttää jatkossa, että talousarvion suunnittelussa suunnittelukauden tavoitteet kytketään strategisiin tavoitteisiin. Samassa on talousarvion sisältöä ohjeistettu yhdenmukaiseksi sekä vastuita ja tilivelvollisuuksia selkiytetty. Toiminnan ja talouden suunnittelun perusteet vuosille 2020 - 2023 on hyväksytty kunnanhallituksessa 27.8.2019 § 180 ovat vastineen liitteenä.

2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Tarkastuslautakunta on kiinnittänyt huomiota hankintojen johtamiseen ja jääviyksien seurantaan.

Kunnanhallitus toteaa seuraavaa:

- 1) Hankintojen johtaminen: Valtuusto on hankintastrategian 22.10.2019 § 46 ja kunnanhallitus on hankintaohjeen 4.6.2020 § 130, joka on lähetetty lautakunnille toimeenpanoa varten. Hankintaohjeessa on muun muassa vahvistettu voimassa olevan hankintavaltuudet sekä selkiytetty hankintoihin liittyviä tehtäviä ja vastuita. Henkilökunnan hankintaosaamista vahvistetaan koulutuksella, johon laaditaan erillinen suunnitelma.

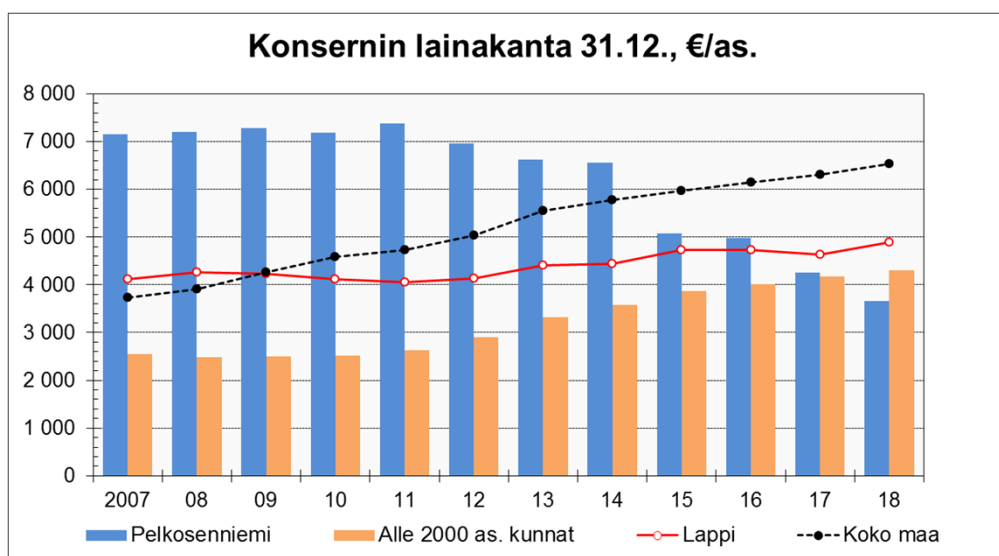
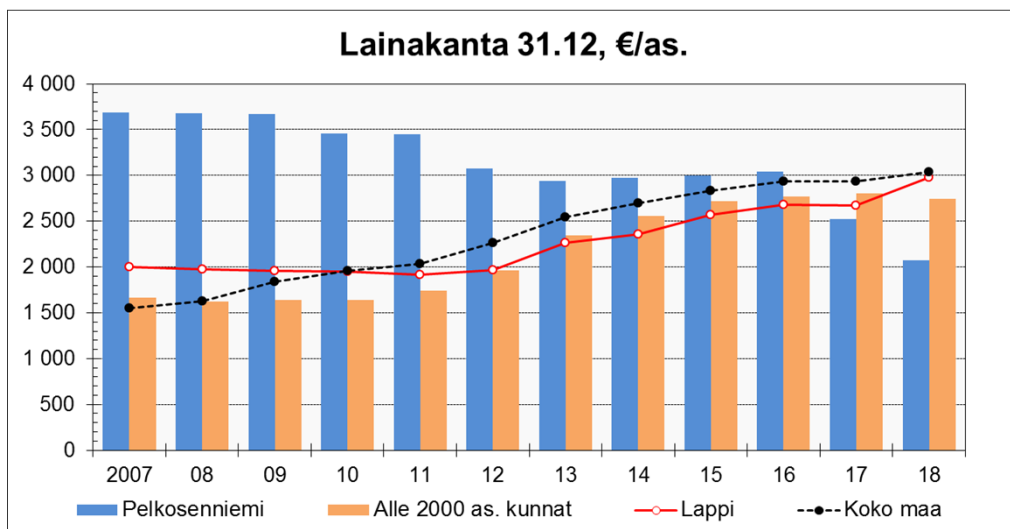
- 2) Sisäinen valvonta / jäävydet: Päätöksenteon esteellisyyksien seurantaan on kiinnitetty huomiota erityisesti siten, että esteellisyyksien seuranta on pyydetty lisäämään toimielimen järjestäytymispykälään (kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus).

3. Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Tarkastuslautakunta on kiinnittänyt huomiota arviointikertomuksessa tilikauden tuloksen muodostumiseen ja lainamäärän kehitykseen.

Tarkastuslautakunta toteaa, että määrärahaylityksiä ei ole tullut, ja että kunnan lainamäärät ovat edelleen korkeita ja asiaan kannattaa kiinnittää huomiota ja pyrkiä lainamäärää laskemaan.

Kunnanhallitus kysyy tarkastuslautakunnalta, mihin lautakunta edellisen vuoden arviointikertomuksen tapaan ja viitaten aiempiin vuosiin perustaa käsityksensä kunnan korkeasta lainamäärästä vuonna 2019. Tarkastuslautakunnalle on esitetty jo vuoden 2018 arviointikertomuksesta annetussa vastineessa alla oleva vertailu kunnan lainamäärästä suhteutettuna asukaslukuun ja verrattuna vastaavan kokoisten kuntien, Lapin ja koko maan keskiarvoon. Vertailut osoittavat, että Pelkosenniemen sekä kunnan että kuntakonsernin lainamäärä on ollut suhteellisen alhainen ja pienentynyt edellisen 10 vuoden aikana.



Vertailutietoa vuoden 2019 lainatilanteesta ei ole saatavilla.

Pelkosenniemen kunnan lainakanta kasvanut edellisvuodesta 333 664 euroa johtuen pääasiassa palvelukodin peruskorjauksesta. Kunnan ja kuntakonsernin lainakehitys vuodesta 2018 vuoteen 2019 on nähtävillä seuraavassa taulukossa:

Pelkosenniemen kunnan lainat	2019	2018
Pitkäaikainen korollinen pääoma	1 867 513,00	1 561 029,00
Lyhytaikainen korollinen pääoma	443 516,00	416 336,00
Lainakanta 31.12.	2 311 029,00	1 977 365,00
Muutos	333 664,00	
Kunnan lainakanta 31.12., 1000 €	2 311	1 977
Kunnan lainakanta 31.12, €/as	2 459	2 073
Lainasaamiset 31.12.,1000 €	2 495	2 265
Konsernin lainakanta 31.12, 1000 €	3 787	3 490
Konsernin lainat, €/asukas	4 189	3 658

Konsernin lainat	2019	2018
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	3 209 020,56	2 932 883,66
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	578 015,76	30 522,12
Konsernin lainakanta 31.12.	3 787 036,32	2 963 405,78
Muutos lisäystä	823 630,54	

Huomion arvoista on myös, että kunnan lainasaatavat ovat vuonna 2019 enemmän kuin lainakanta on.

Esittäessään kannanottonsa lainamäärän vähentämisestä, on tarkastuslautakunnalla ollut oletettavasti tiedossa, että Pelkosenniemen kunta on päättänyt (kvalt 9.10.2017 § 80 ja kunnanhallitus 23.9.2019 § 201) käynnistää Pelkosenniemen uuden koulu-päiväkodin rakennushankkeen. Uudisrakennuksen suunniteltu laajuus on noin 2200 brm² ja kustannusarvio on noin 5 200 000 euroa (alv 0%) sisältäen vanhan koulun purkukustannukset. Rakennuksen on tarkoitus valmistua vuoden 2021 loppuun mennessä. Valtuusto on päättänyt 9.6.2020 § 37 rahoittaa kohteen vastaavan suuruisella lainalla, joka otetaan 20 vuoden maksuajalla.

Kunnanhallitus tiedustelee tarkastuslautakunnalta, miten tarkastuslautakunnan mielestä kunnan lainamäärää voidaan samanaikaisesti alentaa, kun valtuusto on päättänyt toteuttaa kunnan historian suurimman rakennushankkeen, joka rahoitetaan pääosin lainarahalla.

4. Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen toiminnan arviointi

Tarkastuslautakunta on todennut Pyhä-Luosto Vesi Oy:n lainojen uudelleenjärjestelystä, että se on tehty tilikauden aikana.

5. Muut havainnot

Tarkastuslautakunta on todennut, että kunnan toiminta-avustusten myöntämisiin tulee kiinnittää huomiota eikä niitä saa myöntää yrityksille.

Kunnanhallitus toteaa, että kunnan ohjeet toiminta-avustuksista on vahvistettu 7.5.2019 § 100.

Toiminnan ja talouden suunnittelun perusteet 2020 - 2023

Sisällysluettelo

1	SUUNNITTELUN LAINSÄÄDÄNNÖLLINEN PERUSTA.....	2
2	KUNTASTRATEGIA SUUNNITTELUN LÄHTÖKOHTANA	3
3	HYVINVOINTIJOHTAMINEN OSANA KUNNAN VUOSIKELLOA.....	2
4	TALOUSARVION RAKENNE JA SITOVUUS	3
4.1.	Käyttötalousosan sisältö.....	3
4.2.	Tavoitteiden asettaminen ja sitovuustasot.....	4
4.3.	Vastuut ja tilivelvollisuudet.....	5
	LIITE: TALOUSARVIPOHJA TOIMIALALLE	7
	LIITE: TALOUSARVIPOHJA VASTUUALUEELLE.....	8

1 SUUNNITTELUN LAINSÄÄDÄNNÖLLINEN PERUSTA

Kuntalain (410/2015) mukaisesti ”valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja veloitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). 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.

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 taloushoidossa on noudatettava talousarviota.”

2 KUNTASTRATEGIA SUUNNITTELUN LÄHTÖKOHTANA

Pelkosenniemen kunnan toiminnan ja talouden suunnittelu pohjautuu kuntastrategiaan 2017 - 2021. Kuntastrategiassa on esitetty neljä keskeisintä painopistettä, johon seuraavien viiden vuoden aikana erityisesti panostetaan: **lapsissa ja nuorissa on tulevaisuus, seniorit voimavarana/aktiivinen kolmas ikä, työllisyys, lähi-palveluiden jatkuva sekä kehittäminen.** Poikkileikkaavana teemana on yhteisöllisyys.

Millainen on kuntamme arvoperusta?

Kuuleminen ja sitouttaminen

Tehdään yhdessä kaikkia
kuunnellen ja yhteisön eduksi

Tulevaisuussuuntautuneisuus

Ennakoidaan ja uskotaan
huomiseen

Luonto- ja lähiympäristö

Ympäröivä luonto on
vahvuutemme

Avoimuus ja ymmärrettävyys

Toimintamme on avointa ja
luotettavaa

Mikä on toimintamme tarkoitus?

MISSIO

Pelkosenniemi mahdollistaa
kuntalaisille edellytykset hyvälle
elämänlaadulle ja turvalliselle,
viihtyisälle asumiselle sekä yrityksille
mahdollisuudet menestyä
kansainvälisessä ympäristössä kestävän
kehityksen periaattein.

Millainen kunta haluamme olla tulevaisuudessa?

VISIO

Luontoa arvostava aito rohkea
Pelkosenniemi sykkii Lapin sydämessä
luoden ympärilleen elinvoimaa ja
hyvinvointia.

3 HYVINVOINTIJOHTAMINEN OSANA KUNNAN VUOSIKELLOA

Kuntalain 1 §:n mukaisesti kunnan tehtävänä on edistää asukkaidensa hyvinvointia ja kestävää kehitystä alueellaan. Terveystieteiden edellyttää, että kunnan on seurattava asukkaidensa terveyttä ja hyvinvointia sekä niihin vaikuttavia tekijöitä väestöryhmittäin sekä kunnan palveluissa toteutettuja toimenpiteitä, joilla vastataan kuntalaisten hyvinvointitarpeisiin. Kuntalaisten terveydestä ja hyvinvoinnista sekä toteutetuista toimenpiteistä on raportoitava valtuustolle vuosittain, minkä lisäksi valtuustolle on kerran valtuustokaudessa valmistettava laajempi hyvinvointikertomus.

Hyvinvointijohtaminen on esitetty kiinteänä osana Pelkosenniemen kunnan vuosikelloa (kh 10.6.2019 § 141, kvalt 25.6.2019 § 35). Vuosikellossa on kuvattu, miten toiminnan ja talouden suunnittelu ja seuranta etenee vaiheittain sekä miten vaiheet kiinnittyvät toinen toisiinsa. Hyvinvointijohtaminen on nähty osana kunnan toiminnan ja talouden suunnittelua: hyvinvointikertomuksen pohjalta asetettavat tavoitteet valmistellaan talousarvion yhteydessä ja tavoitteiden toteutumista arvioidaan kunnan tilinpäätöksen yhteydessä.

4 TALOUSARVION RAKENNE JA SITOVUUS

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Talousarviossa asetetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa 2020 on asetettu määrärahat ja tuloarviot edelleen nettomääräisenä käyttötalousosassa ja bruttomääräisenä investointiosassa.

Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa asetetaan toimialueittain toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, sekä osoitetaan näiden tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Tavoitteiden sitovuus määräytyy organisaatiotason mukaisesti ja on todettu talousarviokirjassa toimialueen kohdalla kohdassa Toimielin / sitovuus. Sitovia tavoitteita ovat myös kuntastrategiaan liitetyt tavoitteet, tuotantotavoitteet ja vaikuttavuustavoitteet. Sitovat tavoitteet on taulukoissa merkitty keltaisella (harmaalla) pohjavärillä.

Investointiosa

Investointiosa on hankekohtaisesti sitova valtuustoon nähden. Investointiosassa valtuusto hyväksyy määrärahat ja tuloarviot hankkeille tai hankeryhmille, ja niitä voidaan muuttaa vain valtuuston päätöksellä. Investointiosassa esitetään myös kokonaiskustannusarvio koko suunnittelukaudelle, jonka valtuusto hyväksyy taloussuunnitelmassa. Jos hankkeen tai hankkeen osan toteutuminen viivästyy talousarvioon arvioidusta, on investoinnin rahoitustarve jaksotettava ja hyväksyttävä valtuustolla uudelleen.

Pysyvien vastaavien omaisuushankinnan arvonlisäveroton euroraja on 10 000 € (pienhankintaraja). Tätä pienemmät yksittäiset hankinnat tulee pääsääntöisesti hankkia käyttötalouden määrärahoilla.

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosassa esitetään kokonaismenot ja -tulot vähennyslaskukaavan mukaisena laskelmana, joka päättyy tilikauden tulokseen. Lisäksi tuloslaskelmaosassa on esitetty tilikauden tuloksen käsittelyä koskeva suunnitelma.

Rahoitusosa

Rahoitusosassa osoitetaan suunnitteluvuoden arvioidut rahan lähteet ja arvioitu rahan käyttö. Rahoitusosa on esitetty osana kunnan tulos- ja rahoituslaskelmaa.

4.1. Käyttötalousosan sisältö

Käyttötalousosassa esitetään palvelusuunnitelmat vastuualueittain eli mitä palveluita määrärahoilla on suunniteltu saatavan aikaiseksi. Palvelusuunnitelmassa esitetään kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet. Valtuusto hyväksyy ja tarkistaa

palvelusuunnitelmat talousarvion ja -suunnitelman yhteydessä vastuualueiden käyttötalousosiin sisältyvinä.

Budjettirahoituksen tehtävän määrärahat ja tuloarviot sidotaan tavoitteisiin. Valtuusto osoittaa toimielimelle määrärahan tai asettaa tuloarvion määrätyn tehtävän tai tehtävien hoitamiseksi siten, että tehtävälle asetetut tavoitteet voivat toteutua.

Määräraha osoitetaan vain niiden tehtävän suorittamisesta aiheutuvien menojen kattamiseen, joihin toimielin voi vaikuttaa. Näin ollen ns. vyörytys- ja muut laskennalliset erät eivät sisälly määrärahalla katettaviin menoihin. Sellainen sisäinen meno, joka perustuu sopimusperusteiseen suoritekohtaiseen hinnoitteluun ja laskutukseen, sisältyy lähtökohtaisesti tehtävän määrärahaan.

Määrärahat osoitetaan menoihin, jotka kohdistetaan talousarviovuodelle suoriteperusteisen mukaisesti. Tämä tarkoittaa, että määräraha osoitetaan suunnitteluvuoden aikana vastaanotettavien tuotannontekijöiden hankintaan ja menoihin, jotka muutoin realisoituvat tehtävän lopullisena menona.

Tehtävän käyttötalousosaa otetaan tuloarviot tehtävälle varainhoitovuoden aikana suoritteiden luovuttamisesta saatavista tuloista ja muista lopullisesti tehtävälle kuuluvista tuloista. Lisäksi tehtävään budjetoidaan erikseen valmistus omaan käyttöön tulona, jos tehtävä valmistaa aktivoitavan hyödykkeen kunnan omaan käyttöön eikä valmistuskustannuksia budjetoida menonsiirtona tehtävän menojen vähentäen.

4.2. Tavoitteiden asettaminen ja sitovuustasot

Talousarviossa vahvistetaan valtuuston hyväksymät tavoitteet. Kuntien talousarviokäytäntö on yleisesti muotoutunut siihen suuntaan, että tehtävän käyttötalousosan tavoiteasettelu on valtuuston asettamia tavoitteita laajempi. Toisin sanoen talousarviossa esitetään perustelutietona tavoitteita, joiden ei katsota olevan valtuustoon nähden sitovia. Laajempaa tavoiteasettelua puoltaa se, että lautakunnan toimivaltaan kuuluvilla tavoitteilla saattaa olla merkittävä informaatioarvo myös valtuuston tavoitteista päättämisessä.

Käyttötalousosan tavoitteiden sitovuustasot ovat seuraavat:

Valtuustoon nähden sitova taso on *toimialataso*, joita ovat hallintopalvelut, sosiaalipalvelut, sivistyspalvelut ja tekniset palvelut.

Lautakuntaan nähden sitova taso on *vastuualuetaso*, jotka on luetteloitu kohdassa Vastuut ja tilivelvollisuudet, lukuun ottamatta tavoitteita, jotka talousarvio on määritelty sitovaksi valtuustoon nähden (merkitty talousarviokirjaan).

Toimialajohtoon nähden sitova taso on *tulosityksikkötaso*, joihin vastuualueet jakautuvat. Tulosityksikkötason tavoitteita ei esitetä talousarviokirjassa.

Talousarvion sitovuustaso valtuustoon nähden on lautakuntataso. Lautakuntien tulee arvioida määrärahojen riittävyttä tilikauden aikana. Mikäli määrärahat uhkaavat ylittyä, on vastuutahojen ryhdyttävä viipymättä toimenpiteisiin toimivaltansa puitteissa estääkseen mahdollinen ylittyminen. Lautakuntien on tarvittaessa tehtävä tilikauden aikana valtuustolle muutosesitys toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden tarkistamiseksi vastuualueellaan.

Kaikkien toimialojen ja vastuualueiden tavoitteiden tulee tukea kuntastrategiassa 2020 asetettujen päämäärien saavuttamista. Talousarviossa asetettavien tavoitteiden tulee olla mitattavia, realistisia ja käytettävissä oleviin resursseihin suhteutettuja. Tavoitteet tulee kohdistaa vastuualueen perustehtävään ja kattaa siitä pääosan. Käyttösuunnitelmassa asetettavat tavoitteiden tulee tukea vastuualueen tavoitteiden toteutumista ja olla yksityiskohtaisempia.

Käyttötalousoosassa tulee käydä selkeästi ilmi, mitkä ovat valtuuston tehtävälle hyväksymät tavoitteet ja mitkä ovat muita lautakunnan hyväksymiä tavoitteita. Tätä tarkoittaen edellä esitettyyn asetelmamalliin on ryhmitelty erikseen valtuustoon hyväksymät tavoitteet ja lautakunnan hyväksymät muut tavoitteet.

Valtuuston tehtävälle asettamat tavoitteet ovat ensisijaisesti vaikuttavuustavoitteita, joissa näkökulmana on palvelun vaikutus asiakkaaseen. Vaikuttavuustavoitteet määrittävät joko palvelun aikaansaamaa muutosta asiakkaan hyvinvoinnissa tai palvelun laatua, jota arvioidaan sen saatavuutena, riittävytenä, kohdentuvuutena tai asiakastytyvyytenä.

Vaikuttavuustavoitteet valmistelee ja esittää valtuuston edelleen hyväksyttäväksi lautakunta, jonka toimialaan tehtävä kuuluu.

Valtuusto voi hyväksyä sitovina tavoitteina myös tuotantotavoitteita tärkeissä toiminnan kehittämistä, tuloksellisuuden parantamista tai henkilöstöpolitiikkaa koskevilla asioilla. Pääsääntöisesti tehtäväkohtaisista tuotantotavoitteista päättää kuitenkin tehtävästä vastaava toimielin, joka voi olla lautakunta tai päätösvalta voi olla siirretty toimialajohtolle.

Huomiota tavoiteasettelussa tulee kiinnittää myös siihen, etteivät tehtäväkohtaiset tavoitteet ole ristiriidassa koko kuntaa koskevien tavoitteiden kanssa tai että eri tehtävien tavoitteet eivät ole ristiriidassa keskenään. Tavoitteiden tai tavoitekokonaisuuksien tulee myös olla oleellisia tehtävän perustoiminnan kannalta.

4.3. Vastuut ja tilivelvollisuudet

Valtuusto, kunnanhallitus ja kunnanjohtaja vastaavat kunnan ja kuntakonsernin johtamisesta. Kunnan toiminnot on hoidettava taloudellisesti ja niin, että vastuu tavoitteiden toteuttamisesta ja tuloksellisuudesta on selkeä.

Kunnan organisaatio jaetaan toimialoihin, vastuualueisiin ja tulosityksikköihin. Toimialat ovat hallintopalvelut, sivistyspalvelut, sosiaalipalvelut sekä tekniset palvelut. Toimialanimikkeet vastaavat voimassa olevassa hallintosäännössä (kvalt 31.1.2018 § 7) käytettyjä nimikkeitä, mutta edustavat palvelu-muotoisena hallinnon kehittymistä asiakaslähtöisempään suuntaan.

Tilivelvolliset vastaavat riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä vastuualueellaan. Sisäinen valvonta on johtamis- ja hallintojärjestelmän osa, jonka tavoitteena on auttaa organisaatiota saavuttamaan päämääränsä. Riskit ovat uhkia, jotka toteutuessaan estävät pääsemästä tavoitteisiin.

Konserniyhtiöissä tilivelvollisia ovat toimitusjohtaja ja hallitukset.

Kunnassa tilivelvollisia ovat seuraavien toimielinten jäsenet: kunnanhallitus, keskusvaalilautakunta, hyvinvointilautakunta ja tekninen lautakunta.

Lisäksi tilivelvollisia ovat seuraavat viranhaltijat: (Talousarvio 2019): kunnanjohtaja, hallintojohtaja, sosiaalijohtaja, hyvinvointi- ja sivistysjohtaja, tekninen johtaja, palvelukodin johtaja, rehtori sekä päiväkodin johtaja seuraavasti:

Toimielin	Toimiala / toimialajohtaja	Vastuualue	Tilivelvolliset viranhaltijat
Keskusvaali-lautakunta		Vaalit	
Tarkastus-lautakunta		Ulkoisen tarkastus	
Kunnanhallitus	Hallintopalvelut / Kunnanjohtaja	Yleishallinto	Hallintojohtaja
		Elinkeinopalvelut	Kunnanjohtaja
		Palo- ja pelastustoimi	Kunnanjohtaja (Lapin pelastuslaitos)
		Terveyspalvelut	Kunnanjohtaja (Pelkosenniemen-Savukosken ktt ky)
Hyvinvointi-lautakunta	Sosiaalipalvelut / Sosiaalijohtaja	Sosiaalipalvelut	Sosiaalijohtaja
		Ikääntyneiden palvelut	Sosiaalijohtaja
		Vammaispalvelut	Sosiaalijohtaja
		Päihdehuolto- ja raittustyö	Sosiaalijohtaja
		Muu sosiaalitoimi	Sosiaalijohtaja
	Sivistyspalvelut / Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja	Opetuspalvelut	Rehtori
		Varhaiskasvatus	Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja
		Vapaa-ajan palvelut	Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja
		Sompion kirjasto	Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja (Sompion kirjasto, Sodankylän kunta)
		Liikuntapalvelut	Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja
		Nuorisopalvelut	Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja
		Kulttuuripalvelut	Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja
		Kansalaisopisto	Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja
		Musiikkiopisto	Hyvinvointi- ja sivistysjohtaja
Tekninen lautakunta	Tekniset palvelut / Tekninen johtaja	Yhdyskuntapalvelut	Tekninen johtaja
		Kiinteistöpalvelut	Tekninen johtaja
		Muu liikeluontoinen toiminta	Tekninen johtaja

LIITE: TALOUSARVIOPOHJA TOIMIALALLE
Toimiala Sosiaalipalvelut

Toimielin, johon nähden sitova Valtuusto

Tilivelvollinen NN

Toiminta-ajatus (Kirjoita tähän toimialan toiminta-ajatus lyhyesti)

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
2020	
2021 - 2023	

Taloussuunnitelma 2020 - 2023 (valtuustoon nähden sitova värillisenä)							
	TP 2018	TA 2019	TA 2020	Muutos % TA 2020 / TA 2019	Muutos € TA 2020 ./. TA 2019	TS 2021	TS 2022
Toimintatuotot							
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
Toimintakulut							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot							
Henkilöstösivukulut							
Palvelujen ostot							
Aineet, tarvikkeet							
Avustukset							
Muut toimintakulut							
Toimintakate							
Toimintakate €/asukas							

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Toimialan keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	Mittari

LIITE: TALOUSARVIOPOHJA VASTUUALUEELLE

(sisältää kaksi sivua)

Vastuualue Ikääntyneiden palvelut

Toimielin, johon nähden sitova Hyvinvointilautakunta

Tilivelvollinen NN

Toiminta-ajatus (Kirjoita tähän vastuualueen toiminta-ajatus lyhyesti)

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
2020	
2021 - 2023	

Taloussuunnitelma 2020 - 2023 (valtuustoon nähden sitova värillisenä)							
	TP 2018	TA 2019	TA 2020	Muutos % TA 2020 / TA 2019	Muutos € TA 2020 ./. TA 2019	TS 2021	TS 2022
Toimintatuotot							
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
Toimintakulut							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot							
Henkilöstösivukulut							
Palvelujen ostot							
Aineet, tarvikkeet							
Avustukset							
Muut toimintakulut							
Toimintakate							
Toimintakate €/asukas							

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Vastuualueen keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	Mittari

