

TALOUSARVION 2020 TARKISTAMINEN JA LISÄMÄÄRÄRAHAESITYKSET

Khall 10.11.2020 § 259

Toiminnan ja talouden suunnittelun ja seurannan perusteissa (Kh 27.8.2019 § 180) on määritelty talousarvion rakenne, sitovuustasot sekä vastuut ja tilivelvollisuudet. Edellä mainitut perusteet sisältyvät myös vuoden 2020 talousarvion, jonka valtuusto on hyväksynyt.

Perusteiden mukaan käyttötalouden osalta talousarvion sitovuustaso valtuustoon nähden on lautakuntataso. Investointiosassa valtuusto hyväksyy määrärahat ja tuloarviot hankkeille tai hankeryhmille, ja niitä voidaan muuttaa vain valtuuston päätöksellä. Käyttötalous- ja investointiosa ovat sitovia nettomääräisesti.

Koko kunnan talousarvion 2020 toteuma syyskuun loppuun (1 - 9 / 2020) osoittaa tämän hetkisen ennusteen mukaan olennaisia poikkeamia seuraavissa tulo- ja menoerissä:

- myyntituotot / energiahuolto -96 000 € (sähkön myynti)
- henkilöstökulut -57 000 € (henkilöstön vaihtuvuus, lisätyötarve)
- muut kulut -26 000 euroa (avustus vuokratyöehtöille tyhjiä asunnoista)
- palveluiden ostot / asiakaspalveluiden ostot -360 000 € (erikoissairaanhoido)
- palveluiden ostot / muiden palveluiden ostot 440 000 € (pilaantuneen maan kunnostus, IT-järjestelmä uudistukset)
- verotulot -258 000 € (tuloverorekisteri, verokortt uudistus, tilitysmenettelyn muutokset, korona)
- valtionosuudet +250 000 € (verotulomenetysten kompensatit)

Pilaantuneen maan pilaantuneen maan kunnostustöitä varten on vuoden 2019 tilinpäätökseen kirjattu pakollinen 479.400 euron varaus, jota puretaan toteutuneiden kunnostuskustannusten verran tilinpäätösvaiheessa. IT-järjestelmä uudistuksiin on talousarvion investointiosassa varattu 50 000 euron määräraha. IT-kustannukset aktivoidaan tilinpäätösvaiheessa pääosin taseeseen.

Valtuusto on päättänyt (Kvalt 02.06.2020 § 27), että Pelkosenniemen koulu-päiväkoti rahoitetaan lainarahoituksella, jonka kokonaismäärä on 5 200 000 miljoonaa euroa ja laina-aika 20 vuotta. Rahoituksella katetaan myös vanhan koulun purkukustannukset. Purku on toteutettu kesän 2020 aikana, jonka jälkeen rakennusurakka on voinut käynnistyä suunnitellusti. Tämän hetkisen toteumaennusteen mukaan vuoden 2020 aikana tarvittava lainamäärä on arvioitu 2 500 000 euroksi.

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.

Kunnanhallituksen alaiseen toimintaan (hallintopalvelut), johon kuuluvat yleishallinto, elinkeinopalvelut, terveystaloudet, palo- ja pelastuspalvelut sekä muu kunnanhallituksen alainen toiminta, kohdistuu edellä esitetyistä poikkeamaennusteista myyntituotot / energiahuolto -96 000 € (sähkön myynti) ja palveluiden ostot / asiakaspalveluiden ostot -360 000 € (erikoissairaanhoidot).

Lautakunnat ovat arvioineet määrärahojen riittävyyttä seuraavasti:

Tekninen lautakunta esittää (26.10.2020 § 61) investointeihin seuraavia muutoksia, joiden nettovaikutus talousarvioon verrattuna on yhteensä 1 847 000 €:

- 1155 Yläkoulu on purettu vuonna 2020 ja siihen varattu rakennuttamisinvestointi -50 000 € siirretään uuden koulun rakentamiseen.
- 1160 Pelkosenniemen uusi koulu määrärahavaraus -2 167 000 €. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt hankkeen toteutuksen ja rahoituksen. Toteutus jakaantuu vuosille 2020-2021. Hanke rahoitetaan talousarviolainalla.
- 1172 Ambulanssitalouden rakentaminen hanke siirtyy pääosin toteutettavaksi vuoden 2021 puolelle. Muutos -320 000 € sijaan käytetään -140 000 €.
- 1200 Puutyöhalli, määräraha on remontin osalta hieman ylittymässä, lisääntyneiden ilmastovaihtotöiden takia. Lisämäärärahaa tarvitaan 10 000 euroa. Muutos 20 000 euroa:sta 30 000 euroon. Määräraha katetaan hankeryhmän 9710-rakennukset, kustannuspaikasta 1172 Ambulanssitalous, joka toteutuu suunniteltua alempana.
- 1320 Pyhän kaavatiet, hanke ei toteudu talousarviovuonna. Määräraha 100 000 € jää käyttämättä. Hankkeen suunnittelu käynnistyy vuoden 2021 aikana ja toteutus 2022-2023.

Hyvinvointilautakunta esittää (29.10.2020 § 152) sosiaalipalveluiden toimialan käyttötalouteen seuraavia määrärahalisäyksiä yhteensä 149 965 €:

- 4000 Sosiaalitoimen hallinnon henkilöstömenot, 14 700 €
- 4250 Sosiaalityön henkilöstömenot, 9 780 €
- 4270 Lastensuojelun laitos- ja perhehoito, 102 000 €
- 4382 Muut ikääntyneiden ymp.vrk asumispalveluyksiköt, 28 000 €
- 4400 Vammaisten laitoshoidot, 6 575 €.

Hyvinvointilautakunnan päätöksestä ei ilmene, miten sosialipalveluiden tilivelvolliset, lautakunta ja viranhaltijat, ovat ryhtyneet toimenpiteisiin mahdollisen ylityksen estämiseksi eivätkä sitä, miten ylitykset katetaan.

Sivistyspalveluiden toimialaan ei esitetä määrärahatarkistuksia.

Koko kunnan toteumaraportti 1 - 9 / 2020 esitellään kunnanhallitukselle edellisessä pykässä.

Lisätiedot/valmistelija: Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen, p. 040 157 7045

Kunnanjohtajan esitys: Kunnanhallitus päättää

1) hyväksyä omalta osaltaan seuraavat kunnanhallituksen alaisen toiminnan lisämäärärahaesitykset käyttötalouteen ja esittää ne valtuustolle: myyntituotot / energiahuolto 96 000 € (sähkön myynti), muut kulut 26 000 euroa (avustus vuokratyöyhtiölle tyhjiä asunnoista) sekä palveluiden ostot / asiakaspalveluiden ostot 360 000 € (erikoissairaanhoidon) sekä esittää ne valtuustolle hyväksyttäväksi. Ylitykset katetaan kunnan kokonaistalousarvion puitteissa.

2) merkitä tiedoksi lautakuntien lisämäärärahaesitykset ja hyväksyä niistä esitettäväksi valtuustolle seuraavat erät:

a. Hyvinvointilautakunnan alainen toiminta / käyttötalous: sosiaalipalvelut / lastensuojelun laitos- ja perhehoito, 102 000 €. Ylitys katetaan kunnan kokonaistalousarvion puitteissa. Muiden lisämäärärahaesitysten osalta kunnanhallitus edellyttää, että ylitykset katetaan hyvinvointilautakunnan sisällä.

b. Teknisen lautakunnan alainen toiminta / investoinnit:

- Yläkoulu: -50 000 € siirretään uuden koulun rakentamiseen.
- Pelkosenniemen uusi koulu: -2 167 000 € lisätään talousarvioon.
- Ambulanssitalo: -320 000 € pienenee -140 000 €:oon.
- Puutyöhalli: lisämäärärahaa 10 000 euroa.
- Pyhän kaavatiet: määräraha 100 000 € poistetaan.

3) hyväksyä ja esittää edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi, että rahoituslaskelmaan lisätään pitkäaikaisiin lainoihin 2 500 000 euroa

4) hyväksyä ja esittää edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi vanhan koulun purkukustannukset 220 000 euroa kunnanhallituksen investointeihin maa-alueiden hankintaan aktivoitavaksi taseeseen koulun tontin arvoksi

5) edellyttää, että tilivelvolliset lautakunnat ja viranhaltijat toimivat

tilivelvollisuutensa edellyttämällä tavalla ja pyrkivät toimivaltansa puitteissa estämään määrärahojen ylittyminen ja tulojen alittuminen.

Käsittely: Kirjanpitäjä Eeva Harju oli asiantuntijana paikalla.

Päätös: Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti kunnanjohtajan esityksen päättäen
1) hyväksyä omalta osaltaan seuraavat kunnanhallituksen alaisen toiminnan lisämäärärahaesitykset käyttötalouteen ja esittää ne valtuustolle: myyntituotot / energiahuolto 96 000 € (sähkön myynti), muut kulut 26 000 euroa (avustus vuokrataloyhtiölle tyhjiä asuntoista) sekä palveluiden ostot / asiakaspalveluiden ostot 360 000 € (erikoissairaanhoidon) sekä esittää ne valtuustolle hyväksyttäväksi. Ylitykset katetaan kunnan kokonaistalousarvion puitteissa.

2) merkitä tiedoksi lautakuntien lisämäärärahaesitykset ja hyväksyä niistä esitettäväksi valtuustolle seuraavat erät:

a. Hyvinvointilautakunnan alainen toiminta / käyttötalous: sosiaalipalvelut / lastensuojelun laitos- ja perhehoito, 102 000 €. Ylitys katetaan kunnan kokonaistalousarvion puitteissa. Muiden lisämäärärahaesitysten osalta kunnanhallitus edellyttää, että ylitykset katetaan hyvinvointilautakunnan sisällä.

b. Teknisen lautakunnan alainen toiminta / investoinnit:
- Yläkoulu: -50 000 € siirretään uuden koulun rakentamiseen.
- Pelkosenniemen uusi koulu: -2 167 000 € lisätään talousarvioon.
- Ambulanssihalli: -320 000 € pienenee -140 000 €:oon.
- Puutyöhalli: lisämäärärahaa 10 000 euroa.
- Pyhän kaavatiet: määräraha 100 000 € poistetaan.

3) hyväksyä ja esittää edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi, että rahoituslaskelmaan lisätään pitkäaikaisiin lainoihin 2 500 000 euroa

4) hyväksyä ja esittää edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi vanhan koulun purkukustannukset 220 000 euroa kunnanhallituksen investointeihin maa-alueiden hankintaan aktivoitavaksi taseeseen koulun tontin arvoksi

5) edellyttää, että tilivelvolliset lautakunnat ja viranhaltijat toimivat tilivelvollisuutensa edellyttämällä tavalla ja pyrkivät toimivaltansa puitteissa estämään määrärahojen ylittyminen ja tulojen alittuminen.

Tiedoksi: Hyvinvointilautakunta
Tekninen lautakunta
Valtuuston esityslistalle (kohdat 1 ja 2)

Muutoksenhaku:

Päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta, koska päätös koskee kuntalain 136 §:n mukaista valmistelua ja täytäntöönpanoa.