

Kunnanhallitus
Kunnanhallitus

§ 14
§ 74

18.01.2022
03.03.2022

TALOUSARVION 2022 TÄYTÄNTÖÖNPANO-OHJE / KÄYTTÖSUUNNITELMA

Khall 18.01.2022 § 14

Kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 16.12.2021 § 99 kunnan talousarvion vuodelle 2022 sekä taloussuunnitelman vuosille 2023 - 2024. Vuoden 2022 talousarvio on laadittu kunnanhallituksen hyväksymien suunnitteluohjeiden (Toiminnan ja talouden suunnittelun perusteet 2022 -ohjeen; kh 9.9.2021 § 253) mukaisesti. Ohjeen tarkoituksena on vahvistaa talousarvion yhteyttä kuntastrategiaan, yhdenmukaistaa talousarviokirjan sisältöä sekä selkiyttää tavoitteita ja vastuita.

Vuoden 2022 talousarvion laadinta pohjautuu käyttösuunnitelmatasoiseen suunnitteluun ja talousarvio on laadittu mahdollisimman realistiseksi ottaen huomioon toiminnalliset tavoitteet kuntalain edellyttämällä tavalla.

Valtuuston hyväksymä talousarvio sisältää joitakin muutoksia toimialojen talousarvioehdotuksiin ja kunnanhallituksen talousarvioesitykseen nähden. Talousarvion täytäntöönpanon kohdalla on niihin syytä kiinnittää erityinen huomio. Muutokset on koottu talousarvion täytäntöönpano-ohjeeseen.

Talousarvion täytäntöönpanossa noudatetaan kunnanhallituksen hyväksymää talousarvion täytäntöönpano-ohjetta. Talousarvion täytäntöönpano-ohje koskee kaikkia kunnan organisaation toimielimiä ja tilivelvollisia. Tilivelvolliset on vahvistettu talousarviossa. Täytäntöönpano-ohjetta on noudatettava myös konsernin tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä, yhtiöjärjestyksestä, kunnan konserniohjeesta tai muusta säännöstä muuta johdu.

Talousarvion täytäntöönpano edellyttää käyttösuunnitelmien tarkistamista, jolloin kunnanhallitus ja lautakunnat vahvistavat valtuuston hyväksymät määrärahat vastuualueitasoisesti koskien alaistaan toimintaa. Käyttösuunnitelmat laaditaan sellaisella tarkkuudella, että taloudellinen ja toiminnallinen vastuu on selkeä, ja toiminta on tarkoituksenmukaista. Käyttösuunnitelmat on käsiteltävä helmikuun 2022 loppuun mennessä.

Käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä kunnanhallituksen ja lautakuntien tulee myös tarkistaa alaisensa toiminnan tilivelvollisuudet sekä vahvistaa laskujen tarkastajat ja hyväksyjät.

Esityslistan liitteenä on talousarvion 2022 täytäntöönpano-ohje.

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

Kunnanjohtajan esitys: Kunnanhallitus hyväksyy talousarvion 2022 täytäntöönpano-ohjeen esityslistan liitteen mukaisena.

Käsittely:

Päätös: Kunnanhallitus päätti yksimielisesti hyväksyä kunnanjohtajan esityksen.

Tiedoksi: Tilivelvolliset

Muutoksenhaku: Päätöksestä voi tehdä kuntalain 134 §:n mukaisen oikaisuvaatimuksen kunnanhallitukselle.

Khall 18.01.2022 § 14

Kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 16.12.2021 § 99 kunnan talousarvion vuodelle 2022 sekä taloussuunnitelman vuosille 2023 - 2024. Vuoden 2022 talousarvio on laadittu kunnanhallituksen hyväksymien suunnitteluohjeiden (Toiminnan ja talouden suunnittelun perusteet 2022 -ohjeen; kh 9.9.2021 § 253) mukaisesti. Ohjeen tarkoituksena on vahvistaa talousarvion yhteyttä kuntastrategiaan, yhdenmukaistaa talousarviokirjan sisältöä sekä selkiyttää tavoitteita ja vastuita.

Vuoden 2022 talousarvion laadinta pohjautuu käyttösuunnitelmatarjoamiseen suunnitteluun ja talousarvio on laadittu mahdollisimman realistiseksi ottaen huomioon toiminnalliset tavoitteet kuntalain edellyttämällä tavalla.

Valtuuston hyväksymä talousarvio sisältää joitakin muutoksia toimialojen talousarvioehdotuksiin ja kunnanhallituksen talousarvioesitykseen nähden. Talousarvion täytäntöönpanon kohdalla on niihin syytä kiinnittää erityinen huomio. Muutokset on koottu talousarvion täytäntöönpano-ohjeeseen.

Talousarvion täytäntöönpanossa noudatetaan kunnanhallituksen hyväksymää talousarvion täytäntöönpano-ohjetta. Talousarvion täytäntöönpano-ohje koskee kaikkia kunnan organisaation toimielimiä ja tilivelvollisia. Tilivelvolliset on vahvistettu talousarviossa. Täytäntöönpano-ohjetta on noudatettava myös konsernin tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä, yhtiöjärjestyksestä, kunnan konserniohjeesta tai muusta säännöstä muuta johdu.

Talousarvion täytäntöönpano edellyttää käyttösuunnitelmien tarkistamista, jolloin kunnanhallitus ja lautakunnat vahvistavat valtuuston hyväksymät määrärahat vastuualueitasoisesti koskien alaistaan toimintaa. Käyttösuunnitelmat laaditaan sellaisella tarkkuudella, että taloudellinen ja toiminnallinen vastuu on selkeä, ja toiminta on tarkoituksenmukaista. Käyttösuunnitelmat on käsiteltävä helmikuun 2022 loppuun mennessä.

Käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä kunnanhallituksen ja lautakuntien tulee myös tarkistaa alaisensa toiminnan tilivelvollisuudet sekä vahvistaa laskujen tarkastajat ja hyväksyjät.

Esityslistan liitteenä on talousarvion 2022 täytäntöönpano-ohje.

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

Kunnanjohtajan esitys: Kunnanhallitus hyväksyy talousarvion 2022 täytäntöönpano-ohjeen esityslistan liitteen mukaisena.

Käsittely:

Päätös: Kunnanhallitus päätti yksimielisesti hyväksyä kunnanjohtajan esityksen.

Tiedoksi: Tilivelvolliset

Muutoksenhaku: Päätöksestä voi tehdä kuntalain 134 §:n mukaisen oikaisuvaatimuksen kunnanhallitukselle.

Khall 03.03.2022 § 74

Kh 3.3.2022

Hyväksyessään 2.12.2021 § 354 talousarvioesityksen esitettäväksi valtuustolle kunnanhallitus päätti edellyttää, että käyttötalouden vahvistamisen yhteydessä talousarviokirjaan lisätään tuotantotavoitteet niille vastuualueille, joista ne puuttuvat.

Lisäksi kunnanhallitus edellytti, että käyttötalouden vahvistamisen yhteydessä erotetaan teknisen toimialueen "muun liikeluontoisen toiminnan yhteydestä" ruokapalvelut omaksi vastuualueekseen, ja sille asetetaan asianmukaiset keskeiset toiminnalliset tavoitteet ja tuotantotavoitteet. Lisäksi kunnanhallitus edellytti selvityksen tekemistä koirapuistosta.

Hyväksyessään 16.12.2021 § 99 talousarvion valtuusto päätti lisäksi, että

- a. talousarviokirjaan sivulle 68 kohdan "Ympäröivä luonto on vahvuutemme" jälkeen kirjataan, että ET-opetusmahdollisuus turvataan kaikille riippumatta uskonnollisesta va-kaumuksesta.
- b. lasten ja nuorten harrasterahaa muutetaan siten, että se myönnetään kaikille pelkosenniemeläisille esikouluikäisistä 17 ikävuoteen saakka. Harrastussetelin arvo on 150€ tai vaihtoehtoisesti kausikortti Pyhätunturille. Kausikortin omavastuuosuus on 40€.
- c. Pelkosenniemen kuntaan perustetaan markkinointiryhmä ja varataan talousarvioon toimintaa varten 15 000€:n määräraha.

Edellä esitetyt tavoitteet on täytäntöön pantu seuraavasti:

Talousarviokirjaan on tehty muutos, jossa on erotettu teknisen toimialueen "muun liikeluontoisen toiminnan yhteydestä" Ateriapalvelut omaksi vastuualueekseen, ja sille on asetettu keskeiset toiminnalliset tavoitteet ja tuotantotavoitteet.

- a. Talousarviokirjaan sivulle 68 kohdan "Ympäröivä luonto on vahvuutemme" ei ole kirjattu päätetyn mukaisesti, että ET-opetusmahdollisuus turvataan kaikille riippumatta uskonnollisesta vakaumuksesta. Perusteena on perusopetuslain 13§, jonka mukaan oppilas osallistuu oman uskontonsa opetukseen. Elämäkatsomustiedon opetukseen voivat osallistua vain ne oppilaat, jotka eivät kuulu uskonnollisiin yhdyskuntiin tai joille ei järjestetä oman uskonnon opetusta.

- b. Lasten ja nuorten harrasterahaa varten liikuntapalveluihin on varattu 25 000€ määräraha talousarvioon budjetoidun 3600€ lisäksi. Laskenta on tehty oletuksella, että kaikilla nuorilla on mahdollisuus lunastaa kausikortti Pyhälle.

Markkinointia varten varattu 15 000 euron määräraha kustannuspaikalle 2251 Kuntamarkkinointi. Kunnanhallitukselle on valmisteltu pykälä markkinointiryhmän perustamisesta kh 3.2.2022 § 42. Kunnanhallitus päätti jättää asian pöydälle.

Selvitys koirapuiston tekemisestä on annettu tekniselle palveluille tehtäväksi.

Muutosten jälkeen vuoden 2022 talousarvio tiivistyy tuloslaskelman tunnuslukuina seuraavasti:

Tuloslaskelma	TP 2020	TA 2021 & muutos	TA 2022	Muutos €	Muutos % 2022/2021
TOIMINTATUOTOT	2266607	2991340	3485885	494545	16,53

TOIMINTAKULUT	-11650078	-13050845	-13666081	-615236	4,71
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-9383471	-10059505	-10180196	-120691	1,20
VUOSIKATE	627349	130208	393414	263206	202,14
TILIKAUDEN TULOS	378261	-130952	46099	177051	-135,20

Kunnanhallituksen alaisen toiminnan osalta toimintakatteet muodostuvat toimialoittain seuraavaksi:

KÄYTTÖTALOUSOSA		TP 2020	TA 2021 & muutos	TA 2022 Kvalt
Toimintakate				
Kunnanhallitus				
Hallintopalvelut	N	-847 586	-717 478	-723 297
Palo- ja pelastuspalvelut	N	-193 234	-189 370	-210 060
Terveystenhoitopalvelut	N	-3 074 305	-3 544 030	-3 478 370
Ympäristöterveyspalvelut	N	-56 698	-57 830	-54 295
Sosiaalipalvelut	N	-3 019 379	-3 268 648	-3 198 861
Sivistyspalvelut	N	-1 770 703	-2 009 107	-2 289 490
Tekniset palvelut	N	-401 111	-233 696	-197 113
Poistuneet hallinnot		-7 737	-27 621	

Vuoden 2022 investointiohjelma kiteytyy seuraavasti:

	TP 2020	TA 2021	TA 2022
Investointimenot	-1 420 848	-5 171 370	-2 488 300
Investointitulot	32 800	310 500	734 016
Investoinnit netto	-1 388 048	-4 860 870	-1 754 284

Rahoituslaskelmassa on antolainojen lyhennykseen varattu 7 270 euroa liikaa, sillä Pyhän kyläyhdistys ry suoritti lainan lyhennyksen jo vuoden 2021 lopussa talousarvion vahvistamisen jälkeen.

Kunnanhallituksen alaisen toiminnan osalta tilivelvollisuudet on vahvistettu talousarvion 2022 mukaiseksi sekä vahvistettu laskujen tarkastajat ja hyväksyjät (kh 27.1.2022 § 32). Samassa yhteydessä on tarkennettu ostolaskujen käsittelyn periaatteet. Tilivelvolliset vastaavat riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä vastuualueellaan.

Esityslistan liitteenä on käyttösuunnitelma, joka on esitetty kustannuspaikkatasolla, sekä päivitetty talousarviokirja 2022.

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

Kunnanjohtajan esitys: Kunnanhallitus päättää
1) merkitä tiedoksi päivitetyn talousarviokirjan 2022

- 2) hyväksyy kunnanhallituksen alaisen toiminnan käyttösuunnitelman esityslistan liitteen mukaisena
- 3) hyväksyy talousarviokirjaan merkittyjen investointien käynnistämisen ja täytäntöönpanon talousarvion ja hallintosäännön mukaisesti
- 4) esittää valtuustolle, että vuoden 2022 talousarvion rahoituslaskelmaan kirjattu antolainojen lyhennys korjataan 144 734 eurosta 137 464 euroksi.

Käsittely:

Päätös:

Kunnanhallitus päätti:

- 1) merkitä tiedoksi päivitetyn talousarviokirjan 2022
- 2) hyväksyä kunnanhallituksen alaisen toiminnan käyttösuunnitelman esityslistan liitteen mukaisena
- 3) hyväksyä talousarviokirjaan merkittyjen investointien käynnistämisen ja täytäntöönpanon talousarvion ja hallintosäännön mukaisesti
- 4) esittää valtuustolle, että vuoden 2022 talousarvion rahoituslaskelmaan kirjattu antolainojen lyhennys korjataan 144 734 eurosta 137 464 euroksi.

Tiedoksi:

Valtuuston esityslistalle (kohta 4)
Tilivelvolliset: talousarvio 2022 ja käyttösuunnitelma
Kunnan kotisivuille talousarvio 2022

Muutoksenhaku:

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