

Talousarvion 2022 laadintaohjeet

Khall 14.06.2021 § 170

144/02.02.00/2021

Valmistelija

Hallintojohtaja Ari Niskanen, 0400 855 924, ari.niskanen@vaala.fi

Vuoden 2022 talousarvion laadinnassa on noudatettava edelleen tiukkaa linjaa. Talousarvion ja -suunnitelman lähtökohtana on vuoden 2020 tilinpäätös ja vuoden 2021 toteuma. Aikaisempiin vuosiin verrattuna talousarvion suunnittelun taloudelliset lähtökohdat ova valoisammat.

Vaalan kunnan vuoden 2020 tilinpäätös oli n. 292 000 euroa alijäämäinen ja kunnan taseessa on ylijäämää n. 1,8 miljoonaa. Kuluvan vuoden tulos 1-4/2021 on noin 276 000 euroa ylijäämäinen. Jotta vuoden 2021 toiminnan tulos toteutuisi talousarvion mukaisena, edellyttää se edelleen tiukkaa talouskuria, sotemenojen pysymistä budjetissa sekä kansallisen ja kansainvälisen talouden elpymistä koronan vaikutuksista. Verotulojen ennuste on koronan aikana vaihdellut vuosina 2020-2021 jopa 770 000 euroa vuoden sisällä. Tämä kertoo siitä, että kansainvälisen ja kansallisen talouden kehitys näkyy myös kunnan verotuloissa. Henkilöstökulujen kehitys loppuvuodesta on merkittävässä asemassa talousarviossa pysymisen kannalta. Mahdollisia uusia rekrytointeja tulee harkita huolellisesti. Eläköityvien työtehtävät tulee arvioida tarkkaan; tilalle rekrytoidaan korvaava työntekijä, tehdään yhteistyötä naapurikuntien kanssa, tehtävä hoidetaan olemassa olevalla henkilöstöllä tai näiden yhdistelmällä. Lyhyisiin, alle kolmen päivän poissaoloihin otetaan sijaisia vain osastojohtajia kuultua.

Kuluvalle vuodelle 2021 valtionosuudet ja verokertymä ovat viimeisimmissä ennusteissa hieman pienemmät kuin talousarviossa (n. - 90 000 euroa) mutta vuodelle 2022 ne ovat noin 1 520 000 euroa kuluva vuotta suuremmat.

Koska vuoden 2020 talousarviota ei voida käyttää talousarvion laadinnan pohjana, nettoraamia ei aseteta. Jokaista osastoa tullaan tarkastelemaan erikseen ottaen huomioon joko vähenevä tai kasvava palvelutarve. Jokaisen vastualueen tulee laatia talousarvio erityisen tarkasti verraten sitä vuoden 2020 tilinpäätökseen ja arvioon vuoden 2021 tuloksesta. Vuoden 2022 talousarvion toimintakulujen osalta Oulunkaaren sotepalveluille annetaan alustava talousraamiesitys sen jälkeen, kun peruskunnan osalta saadaan ensimmäiset verotulo- ja valtionosuusennusteet. Peruskunnan osastojen ja Oulunkaaren kuluja tarkastellaan kriittisesti. Mahdollinen kulujen nousu täytyy perustua hyvinvoinnin ja / tai elinvoiman nousuun ja sitä kautta tulevaan budjettipaineen helpotukseen. Budjetin nousua voidaan perustella

myös lakisääteisten tehtävien hoitamisella. Johtoryhmä valmistelee alustavan talousarvion kunnanhallituksen 1. käsittelyyn, jossa kunnanhallitus antaa ohjeet talousarvion jatkokäsittelyyn.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Raiskila Miira

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus hyväksyy talousarvion laadintaohjeet vuodelle 2022 ja lähettää ne kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Päätös: Hyväksyttiin
