

Kunnanhallitus	§ 209	31.08.2020
Kunnanhallitus	§ 242	14.09.2020

organisaatio
nimi
osoite
postinumero ja -paikka

Euran kunnan vuoden 2021 talousarvion raami

1090/02.02.00/2020

Khall 31.08.2020 § 209

Vuoden 2021 talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2021-2023 lähtökohtana on vuonna 2017 hyväksytyt kuntastrategia, kuntakonsernin puolen vuoden talouden toteuma ja sen pohjalta laadittu ennuste vuoden 2020 tuloksesta. Kuntastrategian uudistamistyö seuraavalle valtuustokaudelle on myös aloitettu. Talouden vuosikello löytyy listan liitteenä olevien talousarvion laadintaohjeiden lopusta. Vuosikellossa talousarvio, sen seuranta ja tilinpäätös ovat prosesseina aikataulutettu.

Euran talous on haastavassa tilanteessa, kun aikaisempien vuosien taseeseen kertynyt ylijäämä ei riittänyt enää kattamaan viime vuoden 4,3 milj. tappiollista tulosta. Taseeseen on kertynyt alijäämää 0,3 milj. Tämän vuoden talousarvio oli 1,1 milj. alijäämäinen, mutta 6 kuukauden toteuman perusteella alijäämä jäisi pienemmäksi. Säästöt alkuvuodelle ovat syntyneet kuitenkin merkittävältä osin poikkeustilanteen perusteella tehdyistä palveluiden sopeuttamisista, jotka eivät vaikuta enää ensi vuonna.

Kuntalain (110 §) mukaan kunnan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen enintään neljän vuoden pituisena suunnittelukauteksi, jos talousarvion laatimisvuoden taseeseen ei arvioida kertyvän ylijäämää. Tasapainottamistoimia on näin ollen jatkettava kunnan omasta palvelutuotannosta ja palvelualueilta edellytetään menojen tarkkaa läpikäymistä: muutaman tuhannen euron lisäykset kumuloituvat helposti isommaksi sopeuttamistarpeeksi. Tarkemmat palvelualueille annettavat talousarvion laadintaohjeet ovat esityslistan liitteenä.

Valtuusto käsitteli 26.8.2019 kokouksessaan toiminnan ja talouden vakauttamisohjelman, jolla tavoitellaan yli kolmen miljoonan euron pysyviä käyttötalouden säästöjä. Vakauttamisohjelman toimenpiteet eivät kuitenkaan riitä vaan säästöjä tulee hakea jatkossa palvelurakenteen uudistamisesta ja tulopohjan vahvistamisesta. Vakauttamistyöryhmän jatkotyössä keskitytään uusien toimenpiteiden löytämiseksi talouden saamiseksi tasapainoon.

Verotulojen ja valtionosuuksien oikea ja realistinen arviointi on talousarvion laadinnan kannalta ensiarvoisen tärkeää, sillä ne kattavat lähes 80% kun-

nan menoista. Tänä vuonna valtion talousarvion laadinta on viivästynyt. Uusi veroennuste saadaan elo-syyskuun vaihteessa. Tässä vaiheessa ei raamia palvelualueille ole annettu vaan se tehtäneen syyskuussa.

Kuntalain määräykset talousarviosta ja taloussuunnitelmasta

Kuntalain (110§) mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarviossa- ja suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Kolmeksi tai neljäksi vuodeksi laaditun taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve kateetaan. Määrärahat ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Valmistelu ja lisätiedot: Talousjohtaja Katja Aalto, puh. 044 422 4059

Ehdotus

Kunnanjohtaja:
Kunnanhallitus antaa palvelualueille liitteenä olevat talousarvion 2021 laadintaohjeet.

Päätös

Kunnanhallitus:
Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Khall 14.09.2020 § 242

Ehdotus

Kunnanjohtaja:
Lautakuntien tulee laatia talousarvioehdotuksensa hallitukselle tavoitellen 1,3% säästöä käyttömenoihin. Palvelualueen on myös mahdollista tulopohjaa vahvistamalla saavuttaa käyttömenoihin liikkumavaraa.

Vakauttamisohjelmassa päätettyjen sopeutustoimien vaikutusta ei tule käyttää menojen lisäämiseen toisaalla. Vakauttamisohjelman tarkoitus on pysyvästi alentaa kunnan menojen tasoa 3 milj. euroa, jotta alijäämän kertymisen kierre saadaan katkaistua.

Investointien osalta kuvataan kaikki seuraavalle viidelle vuodelle suunnitellut hankkeet kustannusarvioineen. Kunnanhallitus käsittelee investointisuunnitelman ennen talousarvion 2021 käsittelyä.

Päätös

Kunnanhallitus:
Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Pöytäkirjamerkintä: kunnanhallitus palasi tauolta kello 19:35. Puheenjohtaja totesi kokouksen tauon jälkeen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

EURAN KUNTA

Pöytäkirjanote

Kunnanhallitus
Kunnanhallitus

§ 209
§ 242

31.08.2020
14.09.2020

Otteen oikeaksi todistaa:

Eurassa 7.10.2020

pöytäkirjanpitäjä