

Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2024-2025

Kunnanhallitus 14.11.2022 § 332
383/02.02.00/2022

Valmistelija	Talouspäällikkö Ilpo Huurinainen, p. 040 104 2003
Asian tausta	Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava sitten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja konsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Talousarviossa otetaan huomioon tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava talousarviota. Juuan kunnan vuoden 2023 talousarvio ja taloussuunnitelmaesitys 2024 – 2025 on ensimmäinen talousarvioesitys, joka tehdään ilman sosiaali- ja terveystoimintaan liittyviä kustannuksia. Kunnan tulot ja menot vähenevät n. 26 milj. euroa. Muutos aiheutuu Sote- ja pelastustoimen kustannusten sekä sote-kohteiden puhtaus- ja ruokahuoltopalveluiden poisjäämisestä. Lisäksi joitakin toimintoja, kuten kuntouttava työtoiminta siirtyy hyvinvointialueen vastuulle. Tulojen vähennys kohdistuu erityisesti valtionosuuksiin ja verotuloihin. Valtionosuudet ovat vuonna 2022 n. 22,0 milj. euroa ja vuonna 2023 n. 3,0 milj. euroa (n. -86%). Verotulot ovat vuonna 2022 n. 15 milj. euroa ja vuonna 2023 n. 8,1 milj. euroa (n. -47 %). Kuntien valtionosuudet määräytyvät lopullisesti syksyllä 2023, kun vuoden 2022 tilinpäätökset valmistuneet keväällä ja niiden perusteella laskettu lopullinen kunnista hyvinvointialueille siirtyvä rahoitus. Juuan kunnan ulkoiset toimintakulut ovat vuonna 2022 n. 41 milj. euroa ja vuonna 2023 n. 15,0 milj. euroa. Toimintakate on talousarvioesityksessä 10,1 milj. euroa (TA 2022 35,2 milj. euroa). Vuosikate on 1,5 milj. euroa (TA 2022 1,3 milj. euroa) ja poistot 1,82 milj. euroa (TA 2022 1,98 milj. euroa). Tämä tarkoittaa, että tilikauden tulos olisi jäämässä alijäämäiseksi 0,3 milj. euroa. Tilinpäätöskäsittelyerien jälkeen tulos olisi 0,03 milj. euroa ylijäämäinen.
Esittelijä	Kunnanjohtaja Tanskanen Henri
Päätösehdotus	Kunnanhallitus käy alustavan keskustelun vuoden 2023 talousarviosta sekä taloussuunnitelmasta vuosille 2024-2025 ja antaa viranhaltijoille ohjeet jatkovalmisteluun.
Päätös	Juha Saarelainen saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana klo 16.30.

Hyväksyttiin.