

Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2023-2025

Kunnanhallitus 21.11.2022 § 263

299/02.02.01/2022

Kuntalain (410/2015) § 110 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 siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräjassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä. Kuntarakennelaissa tarkoitetun uuden kunnan alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa kuntajaon muutoksen voimaantulosta. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. (21.5.2021/419)

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

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kunnanhallitus antoi kokouksessaan 3.10.2022 toimintakateraanit toimielimielle osastojen laatimien kehystarpeiden pohjalta. Tässä vaiheessa sisäisten erien laskenta oli kesken, joten päätetyissä toimintaketraameissa ei oltu huomioitu huomattavaa teknisen toimen sisäisten erien kasvua vuokrien sekä siivous- ja ruokapalveluiden osalta, joka heikentää merkittävästi sivistystoimen toimintakatetta, mutta samalla myös vahvistaa teknisen toimen toimintakatetta.

Kunnanhallituksen hyväksymän raamin mukaan koko kunnan tasolla toimintakate pienenee -47,1 % vuoden 2022 muutettuun talousarvioon verrattuna ja koko kunnan toimintakate kasvaa 9,1 % verrattuna vuoden 2022 muutettuun talousarvioon, josta on eliminoitu vuoden 2022 sotemaksusuudet.

Sivistyslautakunta ja tekninen lautakunta ovat tehneet omat talousarvioesityksensä vuodelle 2023. Kokouksessa ovat läsnä tekninen johtaja ja sivistysjohtaja esittelemässä talousarviota omien toimielimiensä osalta.

Toimielimien laatiman talousarvioesityksen mukaan koko kunnan tasolla toimintakate on pienenevässä -48,5 % vuoden 2022 muutettuun talousarvioon verrattuna ja koko kunnan toimintakate kasvaa 11,9 %

verrattuna vuoden 2022 muutettuun talousarvioon, josta on eliminoitu vuoden 2022 sotemaksuosuudet.

Oheismateriaali:

1.) Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2023-2025

Kunnanhallitus jatkaa talousarvion käsittelyä seuraavassa kokouksessaan 7.12.2022.

Kunnanhallituksen kokoukseen on kokousasian käsittelyn osalta kutsuttu paikalle sivistysjohtaja Jyrki Rautiainen ja tekninen johtaja Tommi Hirvonen.

Lisätietoja: talousjohtaja Minna Kuusela-Hurskainen p. 050 302 8003

Kunnanjohtajan ehdotus:

Kunnanhallitus päättää aloittaa talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023-2025 käsittelyn.

Päätös:

Merkittiin, että kunnanhallituksen kokoukseen oli kokousasian käsittelyn osalta kutsuttu paikalle sivistysjohtaja Jyrki Rautiainen ja tekninen johtaja Tommi Hirvonen, ja he olivat läsnä kokousasian käsittelyn ajan klo 16.10-19.24.

Kunnanhallitus päätti aloittaa talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023-2025 käsittelyn.