

Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2023-2025 taloussuunnitelma

Kaupunginhallitus 22.11.2022 § 188
149/02.02.00/2022

Valmistelija: Talous- ja hallintojohtaja Leena Sämpi

Kuntalain 110 §:ssä on säännökset talousarviosta ja -suunnitelmasta. Kaupunginvaltuuston tulee vuoden loppuun mennessä hyväksyä talousarvio seuraavaksi kalenterivuodeksi. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on hyväksyttävä myös kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma.

Kaupunginhallitus antoi kokouksessaan 30.8.2022 vuoden 2023 talousarvion laadintaohjeen. Talousarvioraami vuodelle 2023 laskettiin korottaen toimintakuluja 2,5 % vuoden 2022 talousarviotasosta. Toimintatuotot olivat vuoden 2022 talousarvion tason mukaiset. Sosiaali- ja terveystaloustyöntekijä Soiten sekä palo- ja pelastustoimen maksuosuuksiin ei enää varata määrärahaa toiminnan siirtyessä hyvinvointialueelle ja rahoituksen tullessa sinne suoraan valtiolta. Laadintaohjeessa todettiin, että edellä mainituilla kriteereillä lasketut talousarvioraami on 590 000 euroa ylijäämäinen, mutta toimitelinkohtaiset talousarvioesitykset tulevat todennäköisesti ylittämään raamin muun muassa sähkön ja elintarvikkeiden hintojen voimakkaan kustannusnousun vuoksi.

Talousarvioehdotus ylittää asetetun raamin toiminnan nettomenojen osalta 613 000 euroa. Talousarvioehdotuksessa on huomioitu toimialojen toiminnalliset muutokset. Talousarvioehdotus on raamin ylittymisestä huolimatta kuitenkin ylijäämäinen parantuneiden vero- ja valtionosuusarvioiden ansiosta.

Talousarvion laadintaa ja tavoiteasettelua on ohjannut kaupungin uudistettu strategia 2022-2026, jonka kaupunginvaltuusto hyväksyi 12.9.2022.

Talousarvioesityksen keskeisimmät luvut:

	TP 2021	TA 2022	TA Raami 2023	TA ehdotus 2023
Toimintakate	-34 580	-36 096	-15 441	-16 054
Verotulot	20 017	19 940	12 580	12 635
Valtionosuudet	16 024	17 096	4 782	5 015
Rahoitusnetto	75	37	-152	-367
Vuosikate	1 536	977	1 770	1 230
Poistot	-1 165	-1 054	-1 210	-1 193
Tilikauden tulos	370	-77	560	36
Tuloksenkäsittelyerät	103	77	30	30
Tilikauden ylijäämä	473	0	590	66

Talousarvion sitovuus esitetään vahvistettavaksi siten, että käyttötalousmäärärahojen osalta kaupunginvaltuusto päättää

kokonaismeno- ja tuloarviot seuraaville toimielimille:
keskusvaalilautakunta, tarkastuslautakunta, kaupunginhallitus,
kasvatus- ja opetuslautakunta, hyvinvointipalveluiden lautakunta
sekä teknisten palveluiden lautakunta.

Toimielimet eli lautakunnat ja kaupunginhallitus päättävät kokonaismeno- ja tuloarviot omille tulosalueilleen. Poikkeuksena tästä on teknisten palveluiden lautakunnan alainen kiinteistö- ja huoltopalveluiden tulosalue, jonka määräraha on lautakuntaan nähden nettositova, eli sitova määräraha on toimintatuottojen ja -kulujen erotus eli toimintakate. Tulosalueiden määrärahojen ja tuloarvioiden tarkemmasta jakamisesta ns. käyttösuunnitelmiin eli kustannuspaikka- ja tilitasoihin määrärahoihin päätetään viranhaltijatasolla talousarvioasiakirjan liitteenä olevan ratkaisuvallan mukaisesti.

Investointien osalta valtuuston nähden sitovia ovat hankeryhmät. Hankeryhmät on esitelty talousarvion investointiosassa. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat on esitelty vihreällä värillä korostaen. Rahoitusosan sitovia eriä valtuustoon nähden ovat antolainauksen muutokset ja lainakannan muutokset.

Käyttötalousohjelmasuunnitelmassa esitetyt toiminnalliset tavoitteet ovat sitovia samoin periaattein kuin määrärahat. Tässä talousarviossa esitetyt tavoitteet perustuvat valtuuston 12.9.2022 vahvistamaan Kannus Juuret elämälle kuntastrategiaan 2022-2026. Asetettujen tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kaupunginvaltuustolle puolivuotiskatsauksessa ja tilinpäätöksessä.

Yritysvaikutuksiltaan talousarvio on positiivinen. Talousarvio ja -suunnitelma sisältää investointihankkeita, jotka lisäävät rakennusalan työllisyyttä, edistävät yritystoiminnan edellytyksiä sekä elinkeinorakenteen monipuolistumista. Talousarvio sisältää myös panostuksia vireän elinkeinoelämän kehittämiseen Kannuksessa.

Talousarvioehdotus vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2023-2025 on oheismateriaalina.

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää valtuustolle, että se:

1. hyväksyy oheismateriaalina olevan vuoden 2023 talousarvion ja vuosia 2023-2025 koskevan taloussuunnitelman perusteluineen, sekä
2. hyväksyy talousarvion sitovuuden talousarvioasiakirjassa sivuilla 8-9 esitetyn mukaisesti sekä liiteosassa esitetyn ratkaisuvallan mukaisesti.

Päätös

Kaupunginjohtajan, talous- ja hallintojohtajan, sivistystoimenjohtajan, hyvinvointijohtajan ja teknisen johtajan alustusten ja esittelyjen pohjalta kaupunginhallitus kävi yleiskeskustelun sekä yksityiskohtaisesti läpi talousarvio 2023 ja

taloussuunnitelma 2023-2025 -asiakirjan.

Pidettiin tauko klo 11.49 – 12.25.

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti tehdä talousarvioasiakirjaan seuraavat muutokset:

- s. 40 Varhaiskasvatuspalvelut: lisätään kohtaan ”Valmistaudutaan varhaiskasvatuksen tarvetta vastaavan tilasuunnitelman tekemiseen yhteistyössä teknisten palveluiden kanssa”, lause: ”Tarve mitoitetaan siten, että tavoitteena on maksuttoman varhaiskasvatuksen tarjoaminen v. 2024 alusta”.

Kaupunginhallitus valtuutti tekemään asiakirjaan tekniset korjaukset, mikäli niihin ilmenee tarvetta.

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti hyväksyä kaupunginjohtajan päätösehdotuksen edellä mainitun lisäyksen ja esittää valtuustolle, että se:

1. hyväksyy oheismateriaalina olevan vuoden 2023 talousarvion ja vuosia 2023-2025 koskevan taloussuunnitelman perusteluineen, sekä
2. hyväksyy talousarvion sitovuuden talousarvioasiakirjassa sivuilla 8-9 esitetyn mukaisesti sekä liiteosassa esitetyn ratkaisuvallan mukaisesti.