

Talousarvion suunnitteluohje ja talousarviokehys vuodelle 2023

Kunnanhallitus 07.09.2022 § 181
89/02.02.00/2022

Valmistelu/lisätiedot

taloussuunnittelija Kaija-Leena Tuomisto, puh. 040-836 2153 tai
etunimi.sukunimi@askola.fi

Kuntalain mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä talousarvio seuraavaksi kalenterivuodeksi sekä taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarvion suunnitteluohje vuodelle 2023 sisältää valmisteluun liittyvää taustaa, aikataulun sekä talousarviokehysten. Talousarviokehysten laadinnassa on painotettu kestävän talouden näkökulmaa talousarviovuonna ja taloussuunnitelmavuosina.

Talousarviokehys

Talousarvion suunnitteluohjeessa annetaan talousarvioehdotuksen laatimista, sisältöä ja rakennetta koskevat ohjeet sekä määrärahakehys valmistelun taustaksi. Talousarviokehys laaditaan palvelualueittain sitovalle toimintakatteen, investoinneille ja lainakannan muutokselle. Palvelualueet jakavat saamansa kehysten tehtäväalueille, vastuualueille, vastuuyksiköille ja kustannuspaikoille. Näin toimimalla on tarkoituksena tukea että palvelualueiden talousarvioehdotukset pysyvät annetun kehysten sisällä.

Kunnan organisaatiouudistus

Talousarviokehyksessä on huomioitu kunnan organisaatiouudistuksen mukaiset palvelualueet. Lisäksi talousarviovalmistelun lähtökohdaksi on määritelty kunnalle tarkempi alustava kustannuspaikkarakenne, joka toimii talousarviovalmistelun lähtökohtana.

Käyttötalous

Sitova toimintakate muodostuu kun toimintatuotoista vähennetään toimintamenot. Toimintatuottoihin kuuluvat maksut ja taksat, ovat joko kunnan päätösvallassa olevia tai laista ja asetuksista määräytyviä. Näitä tarkistetaan vuosittain sekä säädösten muuttuessa. Toimintamenoihin on talousarviokehyksessä ennakoitu inflaation tason vaikutuksia ja tähän hetken epävarmuustekijöitä ja niiden vaikutuksia kustannusrakenteisiin. Menojen arvioinnissa on huomioitu tehtävämuutokset ja organisaatiomuutos. Sitovaksi toimintakatteeksi talousarviokehyksessä on muodostunut 12,9 miljoonaa euroa, kun se tämän vuoden talousarviossa on 28,3 miljoonaa euroa (mukana hyvinvointialueelle siirtyvät tehtävät).

Investoinnit

Ensi vuoden nettoinvestoinnit kestävän talouden näkökulmasta on talousarviokehyksessä arvioitu noin 1,5 miljoonan euron tasoon. Tämän investointitason ja käyttötalouden arvioidun tason perusteella lainankanta ei kasvaisi vuoden 2023 aikana.

Verorahoitus

Kunnallisveron tuotto on arvioitu vuoden 2023 tuloveroprosentilla 8,86. Kunnallisveron tuotto alenee noin 9,9 miljoonaa euroon, kun tuotto tämän vuoden talousarviossa on 19,3 miljoonaa euroa. Vuonna 2023 kunnallisverokertymä sisältää aiempien verovuosien kunnallisverotuottoja, jotka kertyvät vanhalla kunnallisveroprosentilla. Näin ollen vuoden 2023 kertymä on näiden kertaerien vuoksi hyvä.

Yhteisöveron tuotoksi arvioidaan noin 1,0 miljoonaa euroa.
Hyvinvointialueuudistus vaikuttaa yhteisöverotuottoon vähentäväksi noin kolmanneksen.

Kiinteistöveron tuotoksi arvoitu noin 1,2 miljoonaa euroa.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Ilari Soosalu

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy vuoden 2023 talousarviokehityksen ja talousarvion suunnitteluohjeen kunnan toimialojen talousarvion valmistelun lähtökohdaksi.

Kunnanhallitus lähettää talousarviokehityksen ja kustannuspaikkarakenteen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Kokouksessa kunnanjohtajan teki muutetun päätösehdotuksen:

Kunnanhallitus hyväksyy vuoden 2023 talousarviokehityksen ja talousarvion suunnitteluohjeen kunnan toimialojen talousarvion valmistelun lähtökohdaksi.

Kunnanhallitus päättää hyväksyä demokratia ja toimivuus -palvelualueen organisaattiorakenteen.

Kunnanhallitus päättää lähettää talousarviokehityksen ja kustannuspaikkarakenteen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Hyväksyttiin muutetun päätösehdotuksen mukaisesti.
Merkitään pöytäkirjaan, että taloussuunnittelija Kaija-Leena Tuomisto oli kokouksessa asiantuntijana klo 17.04-17.38.