

Vuoden 2023 talousarvion ja investointien sekä vuosien 2023-2025 taloussuunnitelmien hyväksyminen

Kunnanhallitus 07.11.2022 § 231

Valmistelu/lisätiedot taloussuunnittelija Kaija-Leena Tuomisto, puh. 040 836 2153, kaija-leena.tuomisto@askola.fi

Kunnanhallitus hyväksyi § 181 / 7.9.2022 talousarviokehityksen palvelualueille vuoden 2023 talousarviota varten sekä talousarvion suunnitteluohjeen ja aikataulun sisältäen kuntalain 110 §: "Talousarvio ja -suunnitelma 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. 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. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. 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. Edellä 3 momentissa säädettyä alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin."

Vuosi 2023 on tekemisen vuosi – uuden Askolan toimintakulttuurin luominen yhdessä luottamushenkilöiden, henkilöstön ja kuntalaisten kanssa. Muutos näkyy uudessa organisaatorakenteessa ja uusissa toimintojen nimityksissä, jotka ovat talousarvion laadinnan yksi perusta. Talousarvioon valmisteluun on vaikuttanut myös kunnanhallituksen asettama talousarviokehitys ja kuntastrategia. Valtuusto on hyväksynyt uuden organisaatorakenteen § 20 / 13.6.2022.

Talousarvion tavoitteena on panostaa kunnan ja kuntalaisten elinvoimaan ja hyvinvointiin. Talousarviossa toimintatuottoja on arvioitu kertyvän 3,9 milj. euroa ja toimintakuluja on budjetoitu 13,0 milj. euroa.

Toimintakatteeksi muodostuu 13,0 milj. euroa. Kunnan tulorahoituseristä verotuloja kertyy noin 12,1 milj. euroa, valtionosuuksia 3,6 milj. euroa. Poistojen määräksi on arvioitu 1,6 milj. euroa. Tilikauden tulos poistojen jälkeen muodostuu 1,2 miljoonaa euroa ylijäämäinen tulos.

Jokainen lautakunta on kuntastrategian mukaisesti hyväksynyt lautakuntatasoiset toiminnalliset tavoitteet ja johtanut niistä valtuustotason tavoitteet palvelualueille. Valtuusto hyväksyy nämä esitetyt tavoitteet euromääräisten tavoitteiden rinnalle.

Talousarvio on valmisteltu lautakunnissa luottamus- ja virkahenkilöstön kanssa syys-lokakuun aikana ja lautakunnan päätökset toiminnallisista ja euromääräisistä tavoitteista on talousarviokirjassa liitteenä lautakunnan esityksenä lautakunnan sitovuustasojen mukaisesti. Kunnanjohtajan talousarvioesitys sisältää joitakin muutoksia/täsmennyksiä lautakuntien esityksiin. Nämä on merkitty talousarviokirjaan.

Investointiesitykset lautakunnista on laadintaohjeen mukaan annettu ja tekninen lautakunta on käsitellyt teknisen toimen investointiesityksiä vuosille 2022-2025 kokouksessaan 31.10.2022. Kunnanjohtajan esityksenä talousarviossa on investointien yhteenlaskettu euromäärä 2,1 miljoonaa euroa, joka jakaantuu taseryhmittäin ja sitovuuden mukaan seuraavasti: talonrakennus 770 t€, kiinteät rakenteet ja laitteet 930 t€, koneet ja laitteet 190 t€, aineeton omaisuus 100 t€ sekä maanhankintaan ym. 100 t€. Investoinnit ovat sitovia talousarviovuoden 2023 osalta investointien taseryhmittäin.

Talousarvion sitovuus on esitetty talousarviokirjassa. Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2023-2025 sisältää lautakunnittain käyttötalousosan toiminnalliset ja euromääräiset tavoitteet, investointisuunnitelman vuodelle 2023 sekä rahoitusosan. Taloussuunnitelma 2023-2025 on suuntaa antava ja tarkentuu aina vuosittain talousarviolaadinnan yhteydessä.

Esittelijä Kunnanjohtaja Ilari Soosalu

Päätösehdotus Kunnanhallitus ehdottaa valtuustolle, että se hyväksyy Askolan kunnan valtuustotason talousarvion vuodelle 2023 (sisältää käyttötalousosan, investoinnit ja rahoitusosan) ja taloussuunnitelman vuosille 2023 - 2025.

Päätös Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Merkitään pöytäkirjaan, että taloussuunnittelija Kaija-Leena Tuomisto oli kokouksessa asiantuntijana klo 18.45-20.43, elinvoimapäällikkö Heikki Pietarinen klo 18.45-20.09, sivistystoimenjohtaja Pirkko Hynninen klo 18.45-20.08 ja tekninen johtaja Esko Halmesmäki (teams) klo 20.10-20.22. Riku Honkasalo poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 20.44.

Kunnanvaltuusto 14.11.2022 § 45
99/02.02.00/2022

Päätösehdotus Kunnanhallitus ehdottaa valtuustolle, että se hyväksyy Askolan kunnan valtuustotason talousarvion vuodelle 2023 (sisältää käyttötalousosan, investoinnit ja rahoitusosan) ja taloussuunnitelman vuosille 2023 - 2025.

Päätös Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.