

Yhdtk 23.11.2022 § 90
190/02.02.00/2022

Valmistelija Tekninen johtaja Keränen Ville

ja Ateria- ja puhtauspalvelujohtaja Hautamäki Anne

Kunnanhallitus on antanut 27.6.2022 ohjeet talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023 - 2024 laatimiseksi. Ohjeen mukaan 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. Organisaatiouudistus ja uusi hyväksytty strategia pitää huomioida kunnan talousarviossa. Lisäksi on huomioitava "Resurssiviisas li -tiekartan" ja "li-hyvinvointimalli" tavoitteet. Talousarvion yhteydessä on laadittava myös riskienhallintasuunnitelma.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava kunnanvaltuuston hyväksymää talousarviota. Lautakuntatasolla voidaan käyttösuunnitelmien yhteydessä määrittää tulosalue- ja yksikkökohtaisesti tarkempia tavoitteita ja toimenpiteitä, joita lautakunnat voivat seurata.

Tavoitteiden saavuttaminen varmistetaan väliraportoinneilla ja viranhaltijoiden antamilla katsauksilla. Lopullinen strategisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuma esitetään tilinpäätöksen yhteydessä. Talousarvion laadinnassa tulee kiinnittää erityistä huomiota strategisten ja taloudellisten tavoitteiden asettamiseen ja niiden mittaamiseen.

Talousarviovuoteen 2023 vaikuttanevat myös mahdolliset sähköenergianjakelun häiriötilanteet ja poikkeusolot, sekä talouden tasapainottamisen vaikutukset.

Investointiraja on 10.000 €, jota pienemmille summille varataan määräraha käyttötalousosaan. Investointeja ovat uudisrakennus ja peruskorjaushankkeiden lisäksi 10.000 € ylittävät ensikertaiset kalustehankinnat ja muut investointirajan ylittävät irtaimen omaisuuden hankinnat. Vesiliikelaitos vastaa ja suunnittelee omat rakennus ja korjausinvestoinnit omaan investointiosaansa.

Esityslistan oheismateriaalina käyttötalouden talousarvioehdotus. Siinä on otettu huomioon mm. että:

- henkilöstöresurssit on varattu uuden kuntastrategian tavoitteiden saavuttamista tukevasti
- Pohde-hyvinvointialue on sote-kiinteistöjen uusi vuokralainen sekä palo- ja pelastustoimenkustannukset siirtyvät HVA:lle
- HVA:n vaikutukset ateria- ja puhtauspalvelujen henkilöstöön sekä toimintaan
- esimerkiksi sähköenergian hinnassa tapahtuu huomattavaa nousua
- maankäytön kustannukset siirtyvät Elinvoimapalveluihin

Ulkoiset ja sisäiset, 1 000 €	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	10 264	9 770	10 527	8 657	8 631
Toimintakulut	- 9 342	- 10 134	- 9 105	- 5 790	- 5 789
Toimintakate/jäämä	922	- 364	1 422	2 867	2 842

Investointeja on esitetty peruskunnan osalta yhteensä noin 4,1 M€, josta uusinvestointeja on noin 1,6 M€ ja korvausinvestointeja noin 2,5 M€.

Esityslistan oheismateriaalina on esitys talousarvioksi 2023 ja taloussuunnitelmaksi 2024 ja 2025, talousarvioerittely tileittäin, investointisuunnitelma ja riskienhallintasuunnitelma sekä strategiset tavoitteet ja Resurssiviisas li -tiekartan tavoitteet.

Esittelijä	Tekninen johtaja Keränen Ville
Päätösesitys	Yhdyskuntalautakunta hyväksyy esityslistan oheismateriaalina olevan talousarvioehdotuksen 2023 ja taloussuunnitelman 2024-2025 liitteineen, ja esittää ne edelleen kunnanhallitukselle sekä kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi. Talousarvion jatkokäsittelyssä siihen voidaan tehdä teknisluontoisia korjauksia.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti. kunnanhallitus