

Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2024 - 2025

Khall 28.11.2022 § 313
190/02.02.00/2022

Valmistelija taloussihteeri/controller Helena Sipola

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnanvaltuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on myös hyväksyttävä kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on suunnitelman ensimmäinen vuosi.

Kunnanhallitus vastaa kuntalain 39 §:n mukaan taloudenhoidosta ja valtuuston päätösten valmistelusta. Käytännössä taloussuunnitelman laadinta tapahtuu kunnanhallituksen antamien laadintaohjeiden ja aikataulun mukaan.

Kunnan oma palvelutuotanto 2023

- Hallinto- ja talouspalvelut
- Elinvoima- ja yrityspalvelut
- Opetus- ja varhaiskasvatuspalvelut
- Hyvinvointipalvelut
- Yhdyskuntapalvelut

Kunnan liikelaitos 2023

- lin vesiliikelaitos

Ostettavat palvelut 2023

- Micropolis Oy/elinvoimapalvelut
- Ilaakso Oy/energiatehokkuustoimet
- Pudasjärven kaupunki/Oulunkaaren ympäristöpalvelut
- Oulun kaupunki/joukkoliikenne
- Oulun kaupunki/maaseutuviranomaispalvelut ja jätehuollon viranomaispalvelut

lissä on ideaa -strategia määrittää lin kunnan kehittämisen suuntaviivat vuoteen 2030 asti. Strategia huomioidaan talousarviokäsittelyssä kaikissa lautakunnissa ja johtokunnissa. Strategian saavuttamiseksi ovat kaikki toimitukset nostaneet omasta toiminnastaan lupauksia strategian tavoitteiden saavuttamiseksi mukaan lukien Resurssiviisauden tiekarttaan sisältyvät toimenpiteet sekä toimialakohtaiset toiminnan kuvaukset, merkittävät muutokset toiminnassa ja niiden taloudelliset vaikutukset sekä henkilöstösuunnitelmat. Lisäksi talousarvion yhteydessä käsitellään kunnan riskiarvio ja kunnan tytäryhtiöiden toiminta, talous ja riskit.

lin kunta on allekirjoittanut Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointisopimuksen, jossa sitoudutaan edistämään ja kehittämään pohjoispohjalaisten ihmisten hyvinvointia. Sopimus koskee vuosia 2019-2025. Vuosittain käydään lakisääteiset hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen neuvottelut Hyvinvointialueen kanssa. Syksyllä 2022 lin kunnan hyvinvointi on ollut mukana kehittämässä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointikertomuksen uutta mallia. Vuonna 2023 lin kunnan hyvinvointikertomus valmistellaan uuden mallin mukaiseksi, jossa pääpainona on ihmislähtöisyys ja ikäkausijättelu.

lin kunnan tuloslaskelma sisältäen lin vesiliikelaitoksen:

	1000 €
Toimintatulot	8 421
Toimintamenot	-39 927
Toimintakate	-31 506
Verotulot	21 606
Valtionosuudet	14 461
Rahoitustuotot/menot	-337
Vuosikate	4 224
Poistot	-4 025
Tilikauden tulos	199
Poistoeron vähennys	81
Tilikauden ylijäämä	280

lin kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää, joten alijäämän kattamis-
velvollisuutta ei ole suunnitelmakaudella. Taseeseen oli kertynyt ylijäämää
vuoden 2022 alussa 2,064 milj.euroa.

Nettoinvestoinnit ovat 5,134 miljoonaa euroa, josta lin vesiliikelaitoksen osuus on
0,985 miljoonaa euroa. Tässä taloudellisessa tilanteessa kunta on varautunut
ottamaan ensi vuoden aikana lisää pitkäaikaista lainaa 8,0 miljoonaa euroa, jolla
maksetaan aikaisemmin nostettuja lainoja 7,110 miljoonaa euroa. Loppuosa
lainan nostosta käytetään investointien rahoittamiseen.

Kuntien taloustilanne ei ole heikentynyt koronan johdosta. On huomioitavaa, että
rahapolitiikkaa on kiristetty kuluvana vuonna nopeasti, ja todennäköisesti
koronnostoja jatketaan yhä, mikä vaikuttaa mm. rahoituskuluihin. Vuonna 2023
verotuloja ja valtionosuuksia siirretään valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan
rahoittamiseksi. Kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja leikataan 12,64
prosenttiyksiköllä.

lin kunnan kunnallisveroprosentti vuonna 2023 on 8,86 %. Kuntaliitto ennustaa,
että lin kunnan vuoden 2023 verotulot yhteensä pienenevät 42,4 % edellisen
vuoden toteutumasta. Vuodelle 2023 ei voitu esittää kunnallisveroprosentin
korotusta eikä kunnanhallitus esittänyt kiinteistöveroprosenttien korotusta.
Kunnanvaltuusto säilytti kiinteistöveroprosentit vuoden 2022 tasolla. Yhteensä
verotulojen alenemaksi on arvioitu n. 16,495 milj. euroa. Talousarvioon on kirjattu
verotuloja kertyvän yhteensä 21,606 milj. euroa. Verotulot on arvioitu
talousarvioon maltillisesti huomioiden VM:n siirtolaskelmat ja kuntaliiton
verotuloennustekehikko. Valtionosuuksien yhteenlaskettu euromäärä on
kuntaliiton ennusteen mukaan 14,461 milj. euroa, joka on asukasta kohti
laskettuna 1459 e/asukas. Valtionosuudet ja veromenetysten korvaukset laskevat
56,3 % vuoteen 2022 verrattuna.

Vuonna 2023 opetus- ja varhaiskasvatuspalvelut nousee suurimmaksi
toimialueeksi kunnan palvelutuotannossa, koska sosiaali- ja terveydenhuollon
sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyvät kunnista hyvinvointialueelle. Tällä
on merkittäviä vaikutuksia kuntien toimintaan ja talouteen. Hyvinvointialue
vaikuttaa merkittävästi kunnan talouteen ja rahoitukseen, verotusoikeuteen,
valtionosuusjärjestelmään, omaisuuteen, sopimuksiin sekä henkilöstöön.

Esittelijä Kunnanjohtaja Manninen Marjukka

Päätösesitys Kunnanhallitus päättää hyväksyä esitetyn talousarvion vuodelle 2023 ja
taloussuunnitelman vuosille 2024 - 2025 ja esittää sen edelleen

kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Kunnanhallitus oikeuttaa taloussihteerin/controllerin tekemään talousarviokirjaan teknisiä muutoksia.

Päätös

Hyväksyttiin.