

D/247/02.02.01.00/2022

Kunnanhallitus 28.11.2022 § 247

Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2023-2025 taloussuunnitelma

Kuntalain mukaisessa taloussuunnittelussa korostetaan toiminnan ja talouden tiivistä yhteyttä, taloudellisten resurssien merkitystä sekä suunnittelun realistisuutta. Talousarvio ja taloussuunnitelma sisältävät sekä toiminnalliset että taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma sekä toimintakertomus ovat valtuuston toiminnan ja talouden ohjausvälineitä. Muut toimielimet ohjaavat toimintaa edelleen käyttösunnitelmien ja niiden toteutusvertailujen avulla.

Strategiset tavoitteet vuoden 2023 talousarviolle asetetaan kuntastrategian pohjalta ja niitä käsitellään soveltuvien osin talousarviovalmistelun yhteydessä. Toimialoille johdetut tavoitteet esitetään toimialakohtaisesti käyttötalousosassa. Strategisille tavoitteille ja niiden toteuttamiselle nimetään vastuuhenkilöt.

Talousarvion laadintaohjeissa on annettu ohjeet ja skenaariot siitä mitä talousarvion pitää sisältää ja millainen kunnan talouden kehitysnäkymä on menojen kasvusta riippuen.

Toimialat ja lautakunnat ovat toimittaneet talousarvioehdotuksensa aikataulun mukaisesti. Ehdotusten perusteella on laadittu esityslistan liitteenä oleva talousarvio- ja suunnitelma vuosille 2023 - 2025.

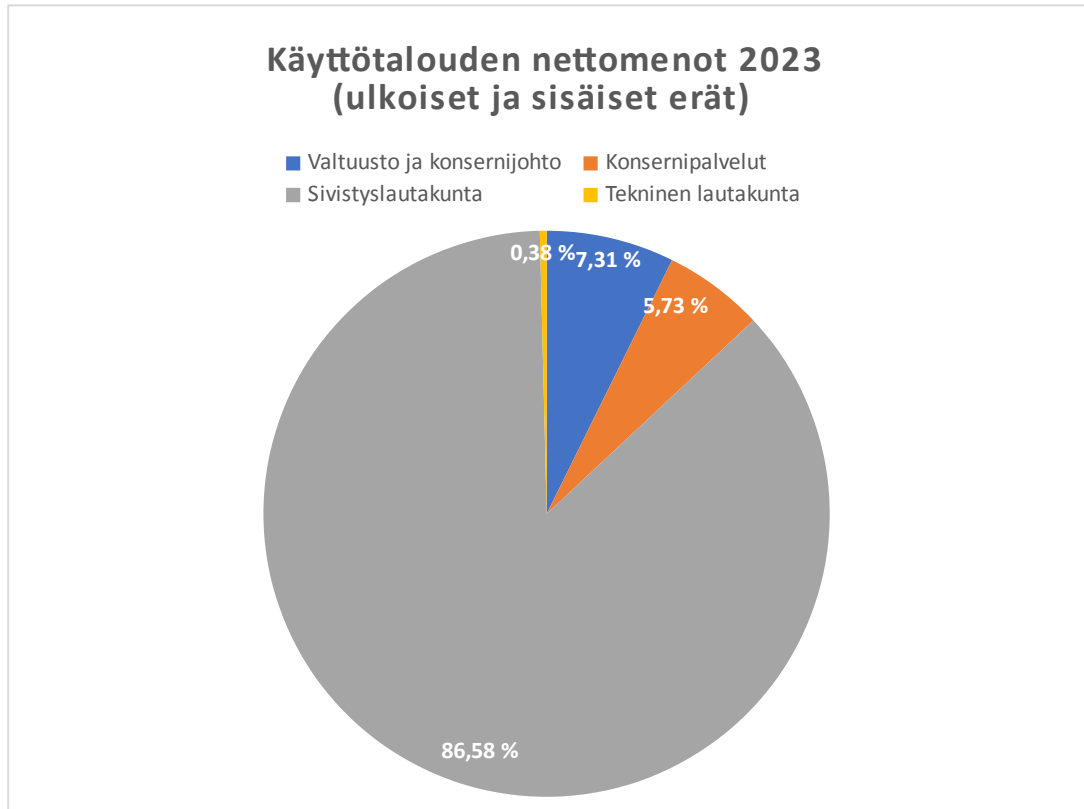
Talousarvioesityksen 2023 mukainen toimintakate on yhteensä **-12 586 833** euroa. Talousarviovalmistelun aikana toimialueet ovat käsitelleet asiaa useita eri kertoja, joten määrärahaesitykset on mietitty ja perusteltu kattavasti.

Talousarvion tuloslaskelman perusteella (ulkoinen/sisäinen) toimintatuotot ovat vuonna 2023 yhteensä 6 018 574 euroa. Toimintakulut ovat -18 605 407 euroa, jolloin toimintakate kokonaisuudessaan on -12 586 833 euroa. Toimintakateen muutos on merkittävä verrattuna edelliseen vuoteen. Hyvinvointialueiden perustaminen siirtää kunnan sote-palvelut hyvinvointialueelle ja toimintakate on n. 55 % verrattuna edelliseen vuoteen.

Verotuloarvio vuodelle 2023 on 6 997 000 euroa. Veroprosentteja ei ole korotettu vuodelle 2023. Verotulot pienenevät verrattuna edelliseen vuoteen, koska verotusta on muutettu edellisestä vuodesta hyvinvointialueudistuksesta johtuen. Valtionosuuksien arvioidaan vuonna 2023 olevan yhteensä 6 412 015 euroa.

Uuraisten kunnan nettoinvestointimenot ovat ensi vuonna noin 1 199 000 euroa. Investointeja kohdennetaan muun muassa yleisiin teihin ja kadunrakennukseen, vesi- ja viemärlaitokseen sekä opetus- ja kulttuuritoimen useisiin pienempiin investointeihin. Lainaa ensi vuonna joudutaan nostamaan arviolta 3 000 000 euroa. Tilikauden tulos on talousarvion mukaisesti **392 486** euroa alijäämäinen.

Vuodesta 2023 alkaen Uuraisten kunnan käyttötalouden nettomenot muodostuvat suurimmaksi osaksi sivistyslautakunnan toiminnasta, oheisen kaavion mukaisesti.



Liite: Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2023-2025

Valmistelija/lisätietoja: talous- ja hallintopäällikkö Pasi Lievonen, p. 040 772 8545

Kunnanjohtajan ehdotus: Kunnanhallitus päättää ehdottaa kunnanvaltuustolle, että se hyväksyy talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023–2025 pöytäkirjan liitteen mukaisena. Kunnanjohtajalle ja talous- ja hallintopäällikölle annetaan oikeus tehdä tarvittaessa teknisiä muutoksia talousarviokirjaan.

Kunnanjohtajan muutettu ehdotus: Kunnanhallitus päättää ehdottaa kunnanvaltuustolle, että se hyväksyy talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023–2025 pöytäkirjan liitteen mukaisena. Kunnanjohtajalle ja talous- ja hallintopäällikölle annetaan oikeus tehdä tarvittaessa teknisiä muutoksia talousarviokirjaan.

- 2002 Valtuusto ja Konsernijohto lisätään
 - Työllistäminen tekstiosio
 - Hyvinvointialueen edunvalvonta ja vanhusneuvosto tekstiosio: Peruspalvelulautakunnan toiminta jatkuu siten, että toiminnan sisältö on vaikuttamistoimielintoimintaa ja toimisi kunnan asiantuntijatoimielimenä, mahdollistaisi sen toimimisen vastinparina hyvinvointialueelle. Edunvalvonnan ja vaikuttamisen sisältöä ja toimintatapoja on syytä tarkastella kokonaisuudessaan hyvinvointialuemuutoksen yhteydessä ja järjestää asiasta erillinen suunnittelu-seminaari vuonna 2023.

- Henkilöstösuunnitelma on ohjeellinen, ja mahdolliset muutokset vuoden 2023 henkilöstösuunnitelmaan valmistellaan ja tuodaan päätöksentekoon vuoden 2023 aikana.
- 5300 Varhaiskasvatuksen tekstiosaan lisätään taulukko. Kaikkien varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä:

	2020	2021	2022
	-	-	-
	2021	2022	2023
0-3- vuotta	21	36	63
3-6- vuotta	118	142	150
6-vuotta	49	60	59
yhteensä	188	238	272

- kiinteistöveroihin lisätään 20 000 euroa.
- Lisäys tekstiosuuteen 7501 Tuki- ja tilapalvelut: Taulukkojen luvuissa ei ole huomioituna vuosittaisia poistoja. Vuodelle 2023 poistovaikutukset tila- ja tukipalveluille ovat yhteensä 743 408 €, jotka huomioiden kate on - 45 384 €
- Poistot näkyvät tilapalveluilla positiivisena pääomavuokratulona, joka on sisäisenä menona muilla hallintokunnilla talousarviossa. Taulukon lukemissa siis ei ole huomioituna poistoja.
- Jokaisen hallintokunnan kohdalle lisätään kokonaispoistosumma tiloista, joita hallintokunta on vuokrannut.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Toimenpiteet: jatkokäsittelyyn valtuustoon