

Talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023 - 2025 laadinta

Khall 29.08.2022 § 139

Valmistelija:
vt. hallintojohtaja Mirja Tuunanen
puh. 044 781 1251
mirja.tuunanen@parikkala.fi

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan 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 (suunnitelmakausi). 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. 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.

Ottaen huomioon hyvinvointialueiden perustamisen myötä kuntien verotulojen ja valtionosuuksien merkittävän vähenemisen, kuntatalouden tasapainottaminen edellyttää määrätietoisia toimia menojen vähentämiseksi ja tulopohjan kasvattamiseksi. Vuosikatteen vahvistaminen on erityisen tärkeää investointien nostaessa suunnitelman mukaisia poistoja suunnittelukauden aikana.

Parikkalan kuntastrategia on pohjana tulevalle suunnittelukaudelle.

Esittelijä: Kunnanjohtaja Huuskonen Vesa

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023 - 2025 laadintaohjeet liitteen mukaisesti.

Päätös

Hyväksyttiin.

Khall 31.10.2022 § 187

Valmistelija:
vt. hallintojohtaja Mirja Tuunanen
puh. 044 781 1251
mirja.tuunanen@parikkala.fi

Toimialat ovat laatineet talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023 – 2025 omalta osaltaan ja käsitelleet ne lautakunnissa laadintaohjeen aikataulun mukaisesti. Kunnanhallituksen laadintaohjeessa asettamaa

raamia eivät kuitenkaan elinkeino-, sivistys- tai tekninen lautakunta ole pystyneet noudattamaan, vaan ylityksiä on heillä kaikilla. Koko kunnan tulos näyttää lähes 1 miljoona euroa alijäämää.

Lisäksi lautakuntakäsittelyjen jälkeen on tullut esille useita kustannuseriä, jotka talousarviosta puuttuvat, suurimpana työmarkkinatuen kuntaosuus, joka jää jatkossa kuntien maksettavaksi. Tämä erä oli aikaisemmin osana Eksoten maksuosuutta.

Johtoryhmä on käsitellyt toimialojen talousarvioita ja -suunnitelmia kokouksessaan 24.10.2022. Toimialajohtajia kehoitettiin käymään lukuja vielä tarkkaan läpi ja etsimään mahdollisuuksia kustannusten karsimiseksi.

Kunta saa tietyn määrän tuloja verotuloina ja valtionosuuksina sekä jonkin verran myös maksu- ja myyntituloja. Näillä pitäisi kuntalaisille palvelut pystyä järjestämään. Alijäämän tekeminen vuodesta toiseen ei ole kestävää taloudenhoitoa ja vaikeuttaa itsenäisen kunnan toimintaa tulevaisuudessa entisestään. Ratkaisuja pitää pystyä tekemään ennakoivasti. Myös talousarvio pitäisi pystyä tekemään niin, että se mahdollisimman hyvin ennustaa tulevaa kehitystä.

Esittelijä: Kunnanjohtajan sijainen Tuunanen Mirja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus käy keskustelua talousarvion jatkovalmistelun pohjaksi.

Päätös

Kunnanhallitus lähettää talousarvion lautakunnille uudelleen käsiteltäväksi ja täydennettäväksi. Lautakuntien käsittelyt tulee olla viimeistään 18.11.2022.

Khall 28.11.2022 § 213
136/02.02.00/2022

Valmistelija:
vt. kunnanjohtaja Mirja Tuunanen
puh. 044 781 1251
mirja.tuunanen@parikkala.fi

Parikkalan kunnan väestömäärä on ollut pitkään muiden Itä-Suomen kuntien tapaan laskeva ja on sitä todennäköisesti jatkossakin. Myös ikärakenteen muutokset työikäisten vähenemisenä ja vanhusväestön määrän kasvuna aiheuttavat sen, että palvelujen tuottamiseen tarvittavat tulot vähenevät. Palvelutarjonnan sopeuttaminen kysyntää vastaavaksi on välttämätöntä.

Vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveystaloudet sekä palo- ja pelastuspalvelut siirtyvät hyvinvointialueiden vastuulle, mikä helpottaa kunnan talouden hallintaa ja suunnittelua. Toisaalta sekä verotuloista että valtionosuuksista suurin osa poistuu kunnalta hyvinvointialueen tuottamien palvelujen rahoitukseen.

Mittavien investointien johdosta poistojen määrä kasvaa ja taloutta on edelleen seurattava tarkasti ja suunnitelmallisesti. Investoinnit joudutaan tekemään nyt lainarahalla, ja tulevina vuosina lainanlyhennykset ja korkokulut aiheuttavat paineita maksuvalmiudelle ja todennäköisesti joudutaan tilapäisesti turvautumaan lyhytaikaiseen lainanottoon.

Keskeisiä tunnuslukuja vuoden 2023 talousarviosta:

- toimintatuotot ovat 6,3 milj. euroa, mikä on noin 2,4 milj. euroa vähemmän kuin vuoden 2021 tilinpäätöksessä ja 0,9 miljoonaa euroa vähemmän kuin kuluvan vuoden talousarviossa
- toimintakulut ovat 16,2 milj. euroa (41,9 milj. euroa vuonna 2021)
- toimintakate on -9,9 milj. euroa (-33,2 milj. euroa vuonna 2021) eli toimintatuottojen osuus menoista on 38,8 prosenttia
- vuosikate on 2 063 749 euroa
- verotulot ovat 9,7 milj. euroa eli 7,8 milj. euroa vähemmän kuin vuoden 2021 tilinpäätöksessä
- valtionosuudet ovat 2,3 milj. euroa eli 15,6 milj. euroa vähemmän kuin vuoden 2021 tilinpäätöksessä
- investointimenot ovat noin 7,4 milj. euroa ja -tulot 2,0 milj. euroa.

Suunnitelman mukaiset poistot ovat noin 2,2 milj. euroa. Vuoden 2023 talousarvio on noin 100 000 euroa alijäämäinen.

Kunnanvaltuusto myöntää käyttötalousosan määrärahat ja vahvistaa tuloerät toimielimille tulosalueittain bruttomääräisinä lukuun ottamatta kehittämisprojekteja, joissa on nettositovuus, ja asettaa näitä koskevat sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä sitovat perustelut.

Kuntalain 110 §:n 3 momentin mukaan talousarviossa / taloussuunnitelmassa on päätettävä niistä toimenpiteistä, joilla edellisen vuoden taseen osoittama alijäämä ja talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu alijäämä suunnittelukaudella katetaan.

Parikkalan kunnalla ei ole kuntalain 110 §:n 3 momentin mukaista alijäämän kattamistarvetta. Kunnan taseessa on 31.12.2021 kertynyttä ylijäämää noin 16,9 milj. euroa.

Esittelijä: vt. Kunnanjohtaja Tuunanen Mirja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus ehdottaa kunnanvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy taloussuunnitelman ensimmäisen vuoden 2023 talousarvioksi, jossa:

- käyttötalousosan toimintakulut ovat -16 158 316 euroa ja toimintatuotot 6 276 886 euroa,
- vuosikate 2 063 749 euroa ja tilikauden alijäämä -99 855 euroa ja
- investointiosan menot 7 420 000 euroa

sekä

- myöntää määrärahat, vahvistaa tuloerät ja asettaa toiminnalliset tavoitteet ja muut ehdot talousarvioehdotuksessa määritellyllä tavalla,
- hyväksyy vesihuoltolaitoksen jäännöspääoman korvauksen laskentaperusteeksi 1,00 % ja
- hyväksyy taloussuunnitelman vuosille 2024 - 2025 ohjeellisena noudatettavaksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Merkintä 1: Kokouksessa pidettiin tauko klo 16.41 - 16.45.