

## Talousarvio vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2025 sekä investointiohjelma vuosille 2023-2026

Khall 21.11.2022 § 356  
806/02.02.00/2022

Talousjohtaja Ari Luostarinen, puh 040 593 4655

Kuntalain 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. 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 yksilöidystä 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."

Käyttötalous ja investoinnit ohjaavat kaupungin toimintaa. Tuloslaskelma ja rahoituslaskelma osoittavat kaupungin kokonaistalouden kehityksen ja tuloslaskelma osoittaa tulo- ja rahoituksen riittävyyden toimintamenoihin ja suunnitelman mukaisiin poistoihin. Taloussuunnittelussa on noudatettava muun ohella vuotuisuus-, tasapaino-, täydellisyys ja bruttoperiaatteita sekä yhtenäisyyden ja julkisuuden periaatteita.

Vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelman laadinta on käynnistynyt kesäkuussa, kun kaupunginhallitus hyväksyi talousarvion laadintaohjeet. Talousarvion raamitusta kaupunginhallitus on käsitellyt kokouksessa 27.06.2022.

Taloussuunnitelma on kokonaisuutena alijäämäinen yli 4 milj.€, mutta talousarviovuosi 2023 on hieman ylijäämäinen. Kaupungilla on kumulatiivista ylijäämää taseessaan noin 4 milj.€, jonka suuruinen alijäämä on ennustettu vuoden 2022 lisätalousarviossa realisoituvan kuluvan vuoden tilinpäätökseen.

Suurimmat riskit kuntatalouden tuloksen kannalta taloussuunnitelmassa kohdistuvat vuoden 2022 tilinpäätöksen tulokseen, hyvinvointialueen todellisiin euromääräisiin vaikutuksiin ja suunnitelmavuosien valtionosuuksiin, joita ei ole pystytty laskemaan vuosilta 2024 ja 2025.

Laadittu taloussuunnitelma on oheisaineistona.

Toimivalta, johon päätös perustuu:

Kuntalaki 39 §, 110 §

Ehdotus

Kaupunginjohtaja Hanna Helaste

Kaupunginhallitus päättää ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että valtuusto päättää hyväksyä talousarvion vuodelle 2023 ja -suunnitelman vuosille 2023 - 2025 sekä investointiohjelman vuosille 2023 - 2026 esityslistan liitteen mukaisesti.

Päätös

Keskustelun aikana Ulla Patronen teki esittelijän ehdotuksesta poikkeavan esityksen:

Talousarvioon lisätään määräraha yli 75-vuotiaiden pihaliittymiin syntyvien vallien auraukseen niille, jotka eivät asu yksityisteiden ja valtion teiden varrella. Määrärahavaraus 20 000 euroa.

Jorma Poti ja Jukka Haaparanta kannattivat Ulla Patronen esitystä.

Koska oli tehty esittelijän ehdotuksesta poikkeava kannatettu esitys, oli äänestettävä. Äänestystavaksi päätettiin kättenostoäänestys.

Esittelijän ehdotus sai neljä (4) ääntä (Lotta Ahola, Merja Lahtinen, Antti Lähdesmäki, Sanna Rajala). Ulla Patronen esitys sai viisi (5) ääntä (Ulla Patronen, Jorma Poti, Joni Frisk, Jukka Haaparanta, Anssi Mennala).

Puheenjohtaja totesi äänestyksen tuloksena, että kaupunginhallitus oli hyväksynyt Ulla Patronen esityksen.

Kaupunginhallitus hyväksyi esittelijän ehdotuksen seuraavalla lisäyksellä: Talousarvioon lisätään 20 000 euron määräraha yli 75-vuotiaiden pihaliittymiin syntyvien vallien auraukseen niille, jotka eivät asu yksityisteiden ja valtion teiden varrella.