

Vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023 – 2024 taloussuunnitelman laadintaohjeet

Kunnanhallitus 14.06.2021 § 131

Valmistelija

kansliapäällikkö jouni.nieminen@karkola.fi, puh. 044-770 2206
talouspäällikkö markus.saarikivi@karkola.fi puh. 044-770 2213

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 valtuuston päättämää kuntastrategiaa ja, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan sekä kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajankohtana katetaan.

Hallintosäännön 65 §:n mukaan kunnanhallitus hyväksyy suunnittelun kehukset ja talousarvion laadintaohjeet. Tämän jälkeen toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa.

Talousarviovalmistelussa on tarkasteltu vuoden 2021 tilinpäätösennustetta, Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän talousraportointia, Kuntaliiton laskelmia verotulojen ja valtionosuuksien kehityksestä ja palkkakuluihin vaikuttavien linjausten vaikutusta.

Kunnan maksuosuudet Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymälle on arvioitu yhtymän vuoden 2020 tilinpäätöstietojen pohjalta. Yhtymän talousarviovalmistelussa kuntien maksuosuudet arvioidaan edelliseen talousarvioon perustuen, jonka takia Kärkölen maksuosuusarvio vuodelle 2022 tulee olemaan suurempi yhtymän arviossa, kuin mitä se on kunnan omassa talousarviossa. Talousarvioissa esitettävät kunnan maksuosuudet vahvistetaan 17.6.2021 osapuolten välisissä palvelusopimusneuvotteluissa.

Kuntaliiton tuottaman kuntien verotulojen ennustekehikon mukaan Kärkölen kunnan verotulot ovat vuonna 2021 noin 17,3 miljoonaa euroa ja vuonna 2022 noin 17,4 miljoonaa euroa. Verotuloja kertyi vuonna 2020 noin 17,2 miljoonaa euroa.

Veroennustekehikon päivitys perustuu pääosin kevään kuntatalousohjelman arvioihin verotulojen kehityksestä. Lisäksi kuntaliitto on käynyt keskusteluja valtiovarainministeriön kanssa verotulojen tulevien vuosien kehityksestä. Ennusteessa on huomioitu verotilitykset huhtikuuhun asti,

Verohallinnon julkaisema tilasto verovuoden 2020 ansiotuloista sekä kiinteistöveron ennakkotiedot verovuodelle 2021.

Kuntaliiton ennusteen mukaan valtionosuuksien arvioidaan olevan vuonna 2022 verotulomenetysten korvaukset huomioiden noin 8,9 miljoonaa euroa.

Korkomenojen voidaan arvioida nousevan rakentamisen investointeihin tarvittavan lainan ja myös mahdollisen korkotason nousun johdosta.

Vuosina 2022–2024 tulee toiminnassa määrätietoisesti vaikuttaa ainakin siihen, että vuosikate ei ole miinuksella.

Esittelijä	pormestari Markku Koskinen
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää hyväksyä liitteenä olevan vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023–2024 taloussuunnitelman laadintaohjeet.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.
Muutoksenhaku	Muutoksenhakukielto
Jakelu	toimialajohtajat taluspäällikkö

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta 26.08.2021 § 74
287/02.02.00/2021

Valmistelija	sivistysjohtaja petri.kakonen@karkola.fi puh. 044-770 2130
	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta käsittelee syyskuun kokouksessaan toimialan vuoden 2022 palvelusuunnitelman, talousarvioesityksen ja strategiset valtuustotason sitovat tavoitteet. Pykälän liitteinä ovat vuoden 2022 talousarvion laadintaohjeet sekä toimialan vuoden 2021 palvelusuunnitelma, joka sisältää myös toimialan valtuustotason sitovat tavoitteet.
	Talousarvion laadintaohjeeseen on kirjattu, että toimialojen tulee tavoitella talousarviovalmistelussa 2 % säästöä toimintakatteessa vuoden 2021 tasosta. Sivistystoimen vuoden 2021 talousarvion toimintakate on 7 509 200 €, jonka perusteella säästötavoite on 150 184 €.
Esittelijä	sivistysjohtaja Petri Käkönen
Päätösehdotus	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta merkitsee tietoonsa saatetuksi vuoden 2022 talousarvion laadintaohjeet. Lautakunta käy lähetekeskustelun talousarviovalmistelun säästötavoitteen toteuttamisvaihtoehtoista huomioiden toimialan palvelutuotannon laajan lakisääteisyyden sekä yleissivistävän koulutuksen henkilöstön lukuvuoden 2021-2022 palkkausmääräysten kustannusvaikutuksen 31.7.2022 saakka.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin muutoksitta.
Muutoksenhaku	Muutoksenhakukielto