

Vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024 - 2025 taloussuunnitelman laadintaohjeet

Kunnanhallitus 13.06.2022 § 117
314/02.02.00/2022

Valmistelija

kansliapäällikkö jouni.nieminen@karkola.fi, puh. 044-770 2206

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 66 §:n mukaan kunnanhallitus hyväksyy suunnittelun kehykset ja talousarvion laadintaohjeet. Tämän jälkeen toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa.

Talousarviovalmistelussa on tarkasteltu vuoden 2022 tilinpäätösennustetta, Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän talousraportointia ja hyvinvointialueuudistuksen vaikutuksia, Kuntaliiton laskelmia verotulojen ja valtionosuuksien kehityksestä sekä palkkakuluihin vaikuttavien tiedossa olevien linjausten vaikutusta.

Kuntaliiton tuottaman kuntien verotulojen ennustekehikon mukaan Kärkölen kunnan verotulot ovat vuonna 2022 noin 17,3 miljoonaa euroa. Vuonna 2023 voimaan tulevan hyvinvointialueuudistuksen jälkeen kunnan verotulot ovat vuonna 2023 noin 8,9 miljoonaa euroa (alla kuntaliiton taulukko).

KUNNALLISVERO	2020	2021*	2022**	2023**	2024**	2025**
MAKSETTAVA VERO	14 749	15 377	15 345	7 175	7 330	7 504
YHTEISOVERO	2020	2021*	2022**	2023**	2024**	2025**
MAKSETTAVA VERO	998	1 136	718	499	515	533
KIINTEISTOVERO	2020	2021	2022**	2023**	2024**	2025**
MAKSETTAVA VERO	1 101	1 091	1 205	1 205	1 205	1 205
VEROT YHTEENSA	2020	2021*	2022**	2023**	2024**	2025**
MAKSETTAVA VERO	16 847	17 604	17 268	8 880	9 050	9 243

Veroennustekehikon päivitys perustuu pääosin kevään kuntatalousohjelman arvioihin verotulojen kehityksestä.

Kuntaliiton ennusteen mukaan valtionosuuksien arvioidaan olevan vuonna 2023 hyvinvointialueuudistuksen jälkeen noin 997 000 euroa.

Rahoitusmenojen arvioidaan nousevan siirtoviemäriin rakentamiseen sekä muihin investointeihin tarvittavan lainarahoituksen ja korkotason nousun johdosta.

Vuosi 2023 tulee olemaan toiminnan muutosten johdosta talouden kannalta vaikeasti ennakoiva, mutta todennäköisesti hyvin vaikea vuosi.

Alla pormestarin esitykset toimielinten valmisteluun, joiden pohjalta toimintaa ja palvelutuotantoa tulee kehittää talouden kannalta kestäväksi.

1. Kunkin toimialan tulee pitää kiinni taloudellisuuden tavoitteista.
2. Teknisen toimen tulee kehittää pitkäjänteistä ja suunnitelmallista omaisuuden hoitoa. Tulevaisuuden investointi- ja korjaustarpeista tulee pitää kattavaa ja päivitettävää ohjelmaa, joka jakautuu tasaisesti tuleville vuosille.
3. Sivistystoimen tulee tavoitella tuottojen kasvattamiseen Huovilan puiston ja Uimahallin palveluissa.
4. Teknisen toimen tulee kasvattaa tulorahoitusta neuvottelemalla ulkoisia vuokrasopimuksia erityisesti Opintien vapautuvassa kiinteistössä.
5. Sote- ja Pela-kiinteistöjen osalta teknisen toimen tulee neuvotella optimaaliset ratkaisut kunnan talouden ja palvelujen kannalta.
6. Sivistystoimen tulee aktiivisesti sopeuttaa palvelutuotannon kustannuksia asiakasmäärän kehityksen mukaan.
7. Sivistystoimen tulee aktiivisesti hyödyntää uusia tiloja ja myös Opintien tiloja kuntalaisten laajan hyvinvoinnin kehittämiseksi.
8. Ympäristötoimen tulee kehittää lupahallinnon ohjeita ja palveluprosesseja (ml. rakennusohjeen päivittäminen ja sähköinen asioinnin kehittäminen).
9. Teknisen toimen tulee nopeuttaa asumisen strategian toteuttamista verotulojen kasvattamiseksi.
10. Hallinnon tulee hakea digitaalisuuden kehittymisen myötä säästöjä henkilöstö- ja muissa menoissa.
11. Työllisyyspalvelujen tulee tavoitella työllisyydenhoidon kustannustehokkuutta, tavoitteena 8 % työttömyysaste.

Esittelijä	pormestari Markku Koskinen
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää hyväksyä liitteenä olevan vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024 - 2025 taloussuunnitelman laadintaohjeet.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.
Muutoksenhaku	Muutoksenhakukielto
Jakelu	toimialajohtajat

