

Vuoden 2023 talousarvion laadintaohjeet

Kunnanhallitus 23.05.2022 § 114
168/02.01.00/2022

Asian valmistelija(t): talous- ja hallintojohtaja Matias Penttinen

Talousarvion laadinnassa tulee kiinnittää erityistä huomiota talousarviolukujen todenmukaisuuteen. Hallintokuntien tulee analysoida toimintaansa kahden edellisen vuoden tilinpäätökseen, sekä kuluvan vuoden toteuman ennusteeseen ja huomioida hallintokunnittain käydyt käyttötalouden menojen painopistealueet. Palkkoihin varataan 3 % korotukset vuoden 2022 talousarvion tasosta.

Toukokuun aikana on käyty hallintokohtaisia neuvotteluita käyttötalouden menojen osalta ja sovittu osastopäälliköiden kanssa kohdistettuja painopisteitä talousarvion laadinnan osalta. Laadintaa jatketaan kesän aikana ja lautakunnat aloittavat talousarvion käsittelyn elokuussa.

Kuntastrategian tulee olla osa talousarviota ja strategiasta johdetaan jokaiselle hallinnonalalle 3-5 kärkitavoitetta ja toimenpidettä talousarviovuodelle. Tavoitteiden lisäksi hallinnonalat määrittävät toiminnalleen kriittiset tunnusluvut. Näiden seurantaan kiinnitetään erityistä huomiota ja niiden tehtävä on antaa päätöksenteon tueksi riittävää tietoa vastuualueen talouden ja toiminnan kehityksestä.

Hallintoalakohtaiset suunnittelukehyykset, tulot ja menot (ulkoinen):

Yleishallinto:	-1 150 000 €
Kehittämisyksikkö:	-300 000 €
Hyvinvointi- ja sivistysosasto:	-5 900 000 €
Tekninen osasto:	-3 400 000

Tuloennusteet 4/2022

Verotulot:	8 723 000 €
Valtionosuudet:	1 549 000 €
Rahoitustuotot:	180 000 €

Tilikauden tulos -298 000 €

Suunnittelukehyyksiä tullaan tarkentaamaan lautakuntien käsittelyssä.

Investointien osalta noudatetaan teknisen osaston laatimaa investointisuunnitelmaa, jota voidaan päivittää tulevalle vuodelle maltillisin muutoksin. Investointeja suunniteltaessa tulee arvioida investoinnin vaikutus käyttötalousmenoihin. Investointiohjelma valmistellaan taloussuunnitelmakaudelle ja kahdelle seuraavalle vuodelle. Investoinneissa tulee noudattaa valtuuston asettamaa poistosuunnitelmaa.

Aikataulu:

Lautakuntakäsittely 16.9.2022 mennessä
Kunnanhallituksen käsittely 30.11.2022 mennessä
Valtuuston käsittely 31.12.2022 mennessä

Esittelijä

Kunnanjohtaja Harri Nissinen

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää antaa vuodelle 2023 esittelytekstissä kuvatun talousarvion laadintaohjeen.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti siten, että lautakuntakäsittelylle varataan aikaa 30.9.2022 asti.