

Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2023 - 2025 taloussuunnitelma

KH 29.11.2022 § 267
275/02.02.00/2022

Talousarvion lähtökohtana ovat olleet talousarvioraami ja talousarvion laadintaohjeet, vuoden 2022 toteumat, talousarvio ja Kuntastrategia 2022–2025 ja sen toimeenpano-ohjelma. Kunnanhallitus on kokouksessaan 6.9.2022 (§ 185) tehnyt talousarvion valmistelua varten päätöksen, jossa vuoden 2023 talousarvion sitovuustason (tulosalue) mukainen raamin ylitys on erikseen perusteltava ja sen on lähtökohtaisesti perustuttava esimerkiksi kuntaa sitovaan sopimukseen (hankintasopimus tmv.) tai sen on edistettävä kuntastrategian toteuttamista

Valtuusto on kokouksessaan 14.11.2021 (§ 39) tehnyt päätöksen, jossa vuonna 2023 talousarvion tuloveroprosentti on 8,36 %. Tuloveroprosenttia vuodelle 2023 on siis leikattu 12,64 % -yksikköä vuoden 2022 vastaavasta (21,00 %), koska sote-uudistuksen yhteydessä kuntien verotuloja siirretään valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi, jolloin kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan 12,64 prosenttiyksiköllä ja valtion verotusta kiristetään vastaavasti.

Talousarviovalmistelussa on huomioitu, että kunta-alan virka- ja työehtosopimuksen mukaisiin korotuksiin on varattu 3,0 % korotus.

Lautakunnat ovat käsitelleet talousarvioesityksensä 21.10.2022 mennessä. Tekninen toimi on käynyt investoinnit läpi vielä 21.11.2022 kokouksessaan. Näiden pohjalta kunnanjohtaja on laatinut oman talousarvioesityksensä. Lautakuntien esityksiä ja kunnanjohtajan alustavaa esitystä on käsitelty valtuustoseminaarissa 14.11.2022. Kunnanhallitus käsittelee talousarvioehdotusta 29.11.22 ja kunnanvaltuusto hyväksyy talousarvion ja -suunnitelman 13.12.2022. Huomioitavaksi hallitukselle 29.11.2022, että talousarvioon voi tulla muutoksia vielä mm. asiakaspalvelujen ostojen osalta, kun Sarastia ilmoittaa vuoden 2023 lopulliset hinnat vasta viikon 47 lopussa.

Talousarvioehdotuksessa toimintatuottoja (ulkoiset) arvioidaan kertyvän noin 1,61 miljoonaa euroa (-3,9 %) ja toimintakuluja 5,78 miljoonaa euroa (-51,7 %). Toimintakate on näin ollen -4,14 miljoonaa euroa (-59,6 %). Toimintakuluissa suurimmat määrärahaerät ovat henkilöstökulut (2,8 miljoonaa euroa eli + 2,7 %) ja palvelujen ostoissa (1,6 miljoonaa euroa eli -79,8 %). Muutokset arvioidaan vuoden 2022 talousarvioon nähden.

Verorahoituksen osalta verotuloja arvioidaan kertyvän 2 778 000 euroa (-42 %) ja valtionosuuksia 1 880 880 euroa (-68,7 %) verrattuna vuoden 2022 talousarvioon nähden. Talousarvion vuosikate on 634 613 euroa (-4,4 %). Vuosikate kattaa suunnitelman mukaiset poistot -585 493 euroa (+3,6 %). Tilikauden tuloksesta tulee ylijäämäinen 49 120 euroa. Nettoinvestoinnit ovat 918 000 euroa. Investointeja varaudutaan kattamaan kassavaroilla ja tulo-rahoituksella.

Liitteenä on eriteltynä talousarvion valmistelutilanne ja määrärahaesitykset vastuualueittain sekä luonnos investointisuunnitelmaksi, joka toimitetaan kunnanhallituksen jäsenille ennen kokousta.

Valmistelija

Kunnanjohtaja Minna Laurio

Esittelijä

Kunnanjohtaja Minna Laurio

Päätösehdotus

Kunnanhallitus tekee talousarvioehdotukseen seuraavat muutokset ja esittää edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi:

1. Vähennetään kustannuspaikalta 1340 Keskustoimisto 20 000 euroa, koska Sarastia on 25.11.2022 ilmoittanut uudesta hinnoittelusta v. 2023.
2. Kuntaan perustetaan palvelujohtajan virka, johon kuuluvat sivistystoimen johtajan tehtävät (80 %) sekä yleishallinnosta hallintotehtäviä (20 %) ja rehtori-sivistystoimen johtajan virka muutetaan rehtorin viraksi 1.4.2023 alkaen. Em. virkajärjestelyjen osalta tehtäväkuvat tuodaan erikseen hallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi. Uutta palvelujohtajan virkaa varten kustannuspaikalle 3000 Sivistystoimen hallinto palkkauskustannuksiin sivukuluineen varataan 21 487,10 euroa ja kustannuspaikalle 1340 Keskustoimisto 5 371,77 euroa eli yhteensä 26 858,87 euroa.
3. Sivistyslautakunnan 22.6.2022 (§ 49) käsittelemään kuntalaisaloitteeseen kuntalisästä lapsiperheille ei tehdä talousarvioon määrärahavarausta v. 2023.
4. Hyypiänniemen meijerirakennus laitetaan julkiseen myyntiin Huutokaupat.com-sivustolle. Kunnanhallitus laatii myyntiehdot meijerirakennukselle.
5. Muilta osin hallitus esittää valtuustolle hyväksyttäväksi talousarviota v. 2023, jossa talousarvion vuosikate on em. muutosten jälkeen 627 754 euroa (-5,5 %). Vuosikate kattaa suunnitelman mukaiset poistot -585 493 euroa (+3,6 %). Tilikauden tuloksesta tulee ylijäämäinen 42 261 euroa. Nettoinvestoinnit ovat 918 000 euroa. Investointeja varaudutaan kattamaan kassavaroilla ja tulorahoituksella.

Päätös

Kunnanhallitus päätti

1. Esitys hyväksyttiin.
2. Keskustelun kuluessa kunnanhallituksen puheenjohtaja Lauri Niiranen esitti, että kuntaan ei perusteta palvelujohtajan virkaa ja esitetty 26 858,87 euron määrärahalle ei tehdä varausta v. 2023 talousarvioon. Esa Natunen kannatti Niirasan esitystä.

Keskustelun päätyttyä puheenjohtaja totesi, että on tehty pohjaehdotuksesta poikkeava kannatettu esitys ja asiasta tulee äänestää. Äänestystavaksi hyväksyttiin nimenhuutoäänestys siten, että ne jotka kannattavat kunnanjohtajan pohjaesitystä sanovat "Jaa" ja ne, jotka kannattavat Lauri Niirasan esitystä, sanovat "Ei". Suoritettussa äänestyksessä annettiin kaksi (2) Jaa-ääntä (Marja Laitinen, Keijo Männynsalo) ja viisi (5) Ei-ääntä (Kari Turunen, Kati Laukkanen, Jonna Malmstedt, Esa Natunen, Lauri Niiranen).

Puheenjohtaja totesi, että Lauri Niirasan esitys tuli hallituksen päätökseksi ja esitykseksi valtuustolle.

3. Esitys hyväksyttiin.
4. Keijo Männynsalo esitti, että Hyypiänniemen meijerirakennusta ei myydä, vaan se laitetaan vuokralle. Männynsalon esitys raukesi kannattamattomana, jolloin alkuperäinen kunnanjohtajan tekemä esitys hyväksyttiin hallituksen päätökseksi ja esitykseksi valtuustolle.

5. Esittää valtuustolle, että talousarvioon vuodelle 2023 kustannuspaikalle 1340 keskustoimisto varataan 30 000 euron määräraha palkkakustannuksiin mahdollisen kunnan oman kirjanpitäjä-palkanlaskijan palkkaamiseen syyskuusta 2023 eteenpäin. Lisäksi samalle kustannuspaikalle varataan 20 000 euron määräraha ICT-palveluihin taloushallinnon ja henkilöstöhallinnon ohjelmistojen käyttömaksuihin. Hallitus päätti, että kunnanjohtaja selvittää vaihtoehdot talous- ja henkilöstöhallinnon palvelujen järjestämiseksi Enonkosken kunnassa.

Lisäksi kunnanhallitus päätti esittää valtuustolle tehtäväksi seuraavat investointimuutokset investointisuunnitelmaan;

- Tasekustannuspaikka 4100 Liikenneväylät, projekti 9428 Olavinlammentie asfaltointi poistetaan 20 000 euroa v. 2023.
- Tasekustannuspaikka 4102 Jätehuolto, projekti Katoksellinen öljysäiliö haitallisten aineiden vastaanottoon poistetaan 10 000 euroa vuodelta 2023.
- Tasekustannuspaikka 4114 Ulkoilu- ja liikuntapaikat, projekti 9308 Jääkiekkokaukalon laidat siirretään 23 000 euroa vuodelta 2023 vuodelle 2025.
- Tasekustannuspaikka 4220 Toimitilat, kohde 4272 Liikuntatalo, projekti 9303 Liikuntatalon aurinkopaneelit poistetaan 8 000 euroa vuodelta 2023.
- Tasekustannuspaikka 4220 Toimitilat, kohde 4318 Keskusvarasto, projekti 9310 Autohankinnat (sähkökäyttöinen, jos uusia) 20 000 euroa vuodelta 2023 siirretään vuodelle 2025. Lisäksi Kiinteistötraktori ja varusteet, vaihtoehtona leasing, poistetaan kokonaan.
- Tasekustannuspaikka 4320 Vuokratut tuotantotilat, kohde 4300 Hyypiänniemen kalastajatila, projekti Vierasvenesatamapalvelujen kehittäminen, hankeosuus 10 000 euroa vuodelta 2023 poistetaan kokonaan.
- Tasekustannuspaikka 4320 Vuokratut tuotantotilat, projekti Aurinkopuiston suunnittelu Teollisuustien rinteeseen poistetaan kokonaan.
- Tasekustannuspaikka 4340 Tuottamattomat ja vajaakäyttöiset tilat, kohde 4302 Luontotupa Koskimakasiini, projekti 9414 Makasiinin katon pesu ja maalaus 11 000 euroa vuodelta 2023 poistetaan kokonaan.
- Rahoitusosuudet investointeihin kohdasta poistetaan kokonaan Kiipeilyseinä, seinän rakentaminen katsomoon.

Hallitus esittää valtuustolle hyväksyttäväksi talousarvion v. 2023, jossa talousarvion vuosikate on em. käyttötalouden muutosten jälkeen on 604 613 euroa (-8,9 %). Vuosikate kattaa suunnitelman mukaiset poistot - 585 493 euroa (+3,6 %). Tilikauden tuloksesta tulee ylijäämäinen 19 120 euroa. Nettoinvestoinnit ovat 867 000 euroa. Investointeja varaudutaan kattamaan kassavaroilla ja tulorahoituksella.

Pöytäkirjamerkintä

Kunnaninsinööri Keijo Kemppinen oli kunnanhallituksen kuultavana teknisen toimen talousarvion ja investointien osalta klo 12.55–13.55.