

Kaupunginhallitus
Kaupunginhallitus

§ 198
§ 284

20.06.2022
10.10.2022

Talousarvio 2023 ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelma / valmistelutilanne

127/02.02.00/2022

Kh 20.06.2022 § 198

Valmistelija: talousjohtaja Katja Mäkelä

Talousarviokehyksessä kaupunginhallitus määrittelee reunaehdot lautakunnille talousarvion tekemiseksi. Reunaehdot perustuvat verotajan ja kuntaliiton ennusteisiin seuraavan vuoden tulojen osalta sekä arvioihin toiminnan ja talouden kehityksestä.

Kuntien talousarviosta ja -suunnitelmasta säädetään kuntalain 110 §:ssä. Kuntalain 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 (suunnitelmakausi). 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.

Loimaan kaupungin strategiatyö on meneillään ja strategia käsitellään 29.8.2022 valtuustossa. Samassa yhteydessä valtuustossa käydään vuoden 2023 talousarvion ja suunnitelmavuosien 2024-2025 valmistelua ohjaava lähetekeskustelu.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien.

Talousarvion valmistelu ja laadinta on aloitettu palvelualoilla toukuussa 2022 toiminnan suunnittelun, merkittävien muutostarpeiden, kulukasvuarvioiden, investointitarpeiden ja muiden talousarvioon merkittävästi vaikuttavien erien osalta. Talousarvion valmistelussa tulee huomioida kaupunginhallituksen päätös ohjeellisesta kehyksestä.

Palvelualojen vastaavat käyvät talousarvion kehykseen liittyvät kes-

kustelut johtoryhmässä 14.6.2022 kaupunginjohtajan ja talousjohtajan kanssa.

Liitteenä talousarvioon laadintaohjeet ja talousarviokehys vuoden 2023 talousarvioksi. Liite lähetetään myöhemmin.

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus

- 1) hyväksyy liitteenä olevan Talousarvio 2023 -laadintaohjeen,
- 2) hyväksyy, että lautakuntien talousarvion 2023 valmistelun alustava, kehys on toimialakohtaisessa taulukossa esitetyn mukainen,
- 3) hyväksyy, että vuoden 2023 lautakuntien talousarviokehystä tarkennetaan tarvittaessa elo-syyskuussa koko kaupungin kehyslaskelman tarkentuessa.

Päätös: Hyväksyttiin.

Pöytäkirjamerkintä:

Kh 10.10.2022 § 284

Talousjohtaja Katja Mäkelä saapui kokoukseen ja oli läsnä asian käsittelyn ajan klo 17:38-18:26.

Valmistelija: talousjohtaja Katja Mäkelä

Talousseminaarissa 29.8.2022 esiteltiin talousarvion 2023 valmistelutilannetta ja esiteltiin hyvinvointialue-uudistukseen liittyvät tulopohjan muutokset kaupungin talousarviossa. Tulopohja muuttuu oleellisesti verotulojen ja valtionosuuksien kohdalla.

Kestävän kuntatalouden rakentaminen epävarmuuden keskellä nousi esille talousseminaarissa. Sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen hallintouudistuksen kokonaisvaikutusta kuntien talouteen on vaikea vielä ennakoida. Kestävän talouden kunnassa varoja jää myös kunnan ja alueen kehittämiseen.

Palvelualojen valmistelun jälkeen talustyöryhmä käsittelee 6.10.2022 talousarviota 2023 ja suunnitelmavuodet 2024 ja 2025.

Kuntaliiton päivitetty verotuloennusteet on saatu 26.9.2022 ja valtionosuuslaskelmat 18.9.2022.

Liitteet:
talousarvio 2023 tuloslaskelma
palvelualakohtaiset laskelmat

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus toteaa vuoden 2023 talousarvion ja suunnitelma-
vuosien 2024-2025 valmistelutilanteen tiedoksi.

Päätös: Hyväksyttiin.

Kaupunginhallitus kävi lähetekeskustelun ja antoi ohjeita jatkovalmis-
teluun.

Pöytäkirjamerkintä:

Kehittämisjohtaja Paavo Laaksonen saapui kokoukseen ja asian kä-
sittelyyn klo 18:36 alkaen.

Talousjohtaja Katja Mäkelä poistui kokouksesta asian käsittelyn jäl-
keen klo 19:16.