

Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2024-2025

KH 07.11.2022 § 393

Valmistelija

Talousjohtaja Anne Vuorjoki

Kaupunginhallitus on hyväksynyt talousarvion 2023 ja -suunnitelmavuosien 2024-2025 laadintaohjeen 20.6.2022 pitämässään kokouksessa. Laadintaohjeeseen sisältyvän käyttötalouden raamin mukaan tilikauden tulos saisi olla enintään 318 883 euroa alijäämäinen.

Toimialat ovat jättäneet omat esityksensä vuoden 2023 talousarvioksi 30.9.2022 mennessä ja sen jälkeen kaupunginhallitus on linjannut valmistelua 3.10. ja 17.10. pitämässään iltakouluissa.

Valtionosuuksiin on tehty korjauksia valtiokonttorin tekemien tarkennuslaskelmien jälkeen 28.10.2022. Kuntaliitto on valtiokonttorin korjausten perusteella tehnyt uudet laskelmat Tornion kaupungin valtionosuuksiksi vuodelle 2023.

Kaupunginjohtajan johdolla käytyjen talousarvion tasapainottamisneuvottelujen ja kuntaliitolta saatujen uusien valtionosuuslaskelmien jälkeen vuoden 2023 tulos näyttää 5 106 631 euroa ylijäämäiseltä.

Talousarvion valmistelutilanne 7.11.2022

| | Raami | LTK | KJ esitys 7.11.2022 | Ero kj/ltk | Ero kj/ltk % |
|---------------------|----------|--------|------------------------|---------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 12.344 | 12 277 | 14 359 | 2 081 | 17 % |
| Toimintakulut | 66 249 | 66 777 | 66 448 | 328 | 0 % |
| Toimintakate | 53 905 | 54 499 | 52 089 | 2 410 | -4 % |
| Verotulot | 48 282 | 49 932 | 48 840 | 1 092 | -2 % |
| Valtionosuudet | 10 968 | 6 279 | 14 500 | 8 221 | 131 % |
| Vuosikate | 5 581 | 1 948 | 11 191 | 9 243 | 474 % |
| Tilikauden tulos | -318 883 | -3 951 | 5 106 | 9 058 | -229 % |

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Kujala Jukka

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus toteaa tämänhetkisen talousarvion valmistelutilanteen ja evästää valmistelijoita talouden tasapainottamisessa sekä jatkaa talousarvion 2023 ja -suunnitelmavuosien 2024-2025 käsittelyä seuraavassa kokouksessa, jossa kaupunginhallitus antaa oman lopullisen esityksensä valtuustolle talousarvioksi 2023 ja -suunnitelmavuosiksi 2024-2025.

Päätös

Hyväksyttiin.

KH 14.11.2022 § 419

Valmistelija

Talousjohtaja Anne Vuorjoki

Talousarviota on valmisteltu kaupunginhallituksen edellisen kokouksen evästysten mukaisesti.

Talousarvion valmistelutilanne 14.11.2022

| | Raami | LTK | KJ esitys 14.11.2022 | Ero KJ / LTK € | Ero KJ / LTK % |
|-------------------------|---------|---------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Toimintatuotot | 12 344 | 12 277 | 14 501 | 2 224 | 18 % |
| Toimintakulut | -66 249 | -66 777 | -66 662 | 115 | 0 % |
| Toimintakate | -53 905 | -54 499 | -52 161 | 2 338 | -4 % |
| Verotulot | 48 282 | 49 932 | 48 840 | -1 092 | -2 % |
| Valtionosuudet | 10 968 | 6 279 | 14 500 | 8 221 | 131 % |
| Vuosikate | 5 581 | 1 948 | 11 120 | 9 172 | 471 % |
| Tilikauden tulos | -319 | -3 951 | 5 035 | 8 986 | -227 % |

Esittelijä Kaupunginjohtaja Kujala Jukka

Päätösehdotus Kaupunginhallitus toteaa tämän hetkisen talousarvion valmistelutilanteen.

Kaupunginhallitus tekee lopullisen esityksen valtuustolle vuoden 2023 talousarvioksi ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelmaksi 22.11.2022 pitämässään kokouksessa.

Päätös Hyväksyttiin.

KH 22.11.2022 § 448
2287/02.02.00/2022

Valmistelija Talousjohtaja Anne Vuorjoki

Kunnan ja kuntayhtymän talousarviosta ja – suunnitelmasta säädetään Kuntalain 110 §:ssä.

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.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. (21.5.2021/419).

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kaupunginjohtajan esitys vuoden 2023 talousarvioksi ja vuosien 2024–2025 suunnitelmavuosiksi liitteenä.

Talousarviokirja 2023 ja -suunnitelma 2024–2025 sisältää käyttötalous- ja tuloslaskelmaosan ja investointi- ja rahoitusosan sekä henkilöstölinjaukset ja henkilöstösuunnitelman.

| | TA 2023 | TS 2024 | TS 2025 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| TOIMINTATUOTOT | 14 501 453 | 13 235 750 | 13 247 030 |
| TOIMINTAKULUT | -66 662 092 | -67 871 200 | -68 380 650 |
| TOIMINTAKATE | -52 160 639 | -54 635 450 | -55 133 620 |
| VEROTULOT | 48 840 000 | 46 840 000 | 48 040 000 |
| VALTIONOSUUDET | 14 500 000 | 14 500 000 | 14 500 000 |
| VUOSIKATE | 11 120 121 | 6 645 310 | 7 347 140 |
| TILIKAUDEN TULOS | 5 035 421 | 1 189 460 | 2 424 790 |

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Kujala Jukka

Päätösehdotus

Hyväksytään talousarvio 2023 ja suunnitelma 2024-2025 sekä esitetään se edelleen valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Asiasta käydyn keskustelun aikana päätettiin palauttaa Pirkkiön koulun määräraha 112 000 euroa TA2023, perustellen, että asia tulee sisällytetyksi kouluverkkosuunnitteluun. Varhaiskasvatuksen palvelusetelin nostoa ei oteta käyttöön vuodelle 2023. Tarkistetaan talousarviokirja vastaamaan tehtyjä muutoksia.

Hyväksyttiin.
