

Talousarvio 2023 / Lautakuntien talousarvioesitykset

Kaupunginhallitus 14.11.2022 § 312

Kaupunginhallitus antoi talousarvion laadintaohjeeksi raamin 22.8.2022 §:ssä 212. Talousarvioraamissa edellytettiin seuraavaa:

1. Talousarvio laaditaan ylijäämäisenä huomioiden talouden tasapainotuksen toimenpiteet. Sitovuustasona on tilikauden tulos sisältäen poistot.

2. Talousarvion suunnitteluraamina käytetään talousarviota 2022 huomioiden suunnittelussa tasapainotusohjelma toimenpidekohtineen. Verotulot ja valtionosuudet määritellään valtiovarainministeriön ennakkolaskelman ja kuntaliiton veroennustekehikkoon pohjautuen.

3. Talousarvio laaditaan nettomääräisenä, sitovana ulkoisin toimintaerin. Sitovuustasona valtuuston nähden määrärahojen ja tavoitteiden osalta on lautakuntataso.

4. Toimintamenoissa huomioidaan Sote-uudistuksen muutokset, valmisteilla olevat talouden tasapainotusohjelman muutokset, sekä organisaatiouudistuksen tuomat muutokset ja purkukustannuksia 200 000 euron edestä.

5. Toimintatuotot laaditaan talousarvioon realistisesti, huomioiden maksuihin lakimuutosten aiheuttamat korotukset. Laissa määrätyt maksut peritään täysimääräisinä. Toimintatuloilla tulee pyrkiä kattamaan toimintakulut mahdollisimman laajasti.

6. Sisäiset erät eivät ole sitovia määrärahojen osalta, mutta ne budjetoidaan siten, että toimintatuotot kattavat toimintamenot, poistot ja vyörytyserät.

7. Henkilöstökuluihin lasketaan 3,1% korotus, sivukulut mukaan lukien.

8. Investoinnit suhteutetaan poistotasoon huomioiden vuosikatteen riittävyys suhteessa poistosummaan.

9. Toiminnallisia valtuustoon nähden sitovia tavoitteita esitetään talousarviossa noin kolme kappaletta/lautakunta. Vastuualueiden tavoitteet määritellään erikseen.

10. Suunnitteluvuodet ilmoitetaan mahdollisimman tarkkaan ennakoituina ja huomioiden valmistuvan talouden tasapainotusohjelman toimenpiteet.

Talousarvioraami perustui tasapainotusohjelmaan sekä talousarvioon 2022 ja talousennusteen 2022 tietoihin sekä vuoden 2023 taloudellisiin ennusteisiin. Talousarvion laadinnan lähtökohtana on kumulatiivisen noin 1 milj. euron alijäämän kattaminen ja tasapainotusohjelman toteuttaminen. Raamin laadinnassa käytettiin apuna Kuntaliiton veroennustekehikkoa sekä valtiovarainministeriön ennakoivia laskelmia valtionosuuksista.

Lautakunnat ovat käsitelleet talousarvioehdotukset ulkoisin toimintamenoin kokouksissaan ja kaupunginhallitukselle tuodaan nyt kommentteille lautakuntien esitykset talousarvioksi 2023 sisältäen myös kaupunginhallituksen osuuden ja sisäiset erät. Lautakuntien esityksistä sivistyslautakunnan talousarvioesitykseen on oikaistu kotikuntakorvausten

nettomenot vastaamaan vuoden 2023 lukuja. Talousarvion valtionosuudet pohjautuvat viimeisimpään valtiovarainministeriön tietoon ja veroennuste pohjautuu Kuntaliiton veroennusteeseen sopeuttaen veroennustetta taantumaennustuksiin. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksien arvioinnissa on käytetty Kuntaliiton valtionosuuslaskuria.

Kaupunginhallitukselle esiteltävän esityksen mukaan talousarvion 2023 tulosennuste olisi noin 0,4 miljoonaa euroa ylijäämäinen ja talousarvioesityksen vuosikate on 2,95 miljoonaa euroa. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että tulo-rahoitus riittäisi vuonna 2023 kattamaan kaupungin toimintakulut ja osittain, myös lainojen lyhennykset. Investointiesitykset ovat nettomäärältään talousarvioehdotuksessa 2023 yhteensä 2,097 miljoonaa euroa. Esitetyillä investoinneilla poistojen määrä kasvaisi noin 0,35 miljoonaa euroa.

Talousarvioesitykset ja investointisuunnitelma esitellään kaupunginhallitukselle oheismateriaalina.

Valmistelu ja lisätiedot:
taluspäällikkö Hanna-Maija Oksanen
hanna-maija.oksanen(at)taidekaupunki.fi, puh. 044 728 8651

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Anne Heusala
Päätösesitys	Kaupunginhallitus päättää: <ol style="list-style-type: none">1. käsitellä talousarvioraamia ja lautakuntien talousarvioesityksiä vuodelle 2023 ja antaa ohjeistuksensa jatkokäsittelystä;2. että kaupunginhallitus määrittelee konserniyhtiöille tavoitteet talousarviovuodelle 2023.
Käsittely kokouksessa	Taluspäällikkö Hanna-Maija Oksanen selosti talousarvioraamia ja lautakuntien talousarvioesityksiä ja kaupunginjohtaja Anne Heusala selosti konserniyhtiöiden tavoitteita vuodelle 2023.
Päätös	Kaupunginhallitus päätti palauttaa kulttuuri- ja hyvinvointilautakunnan osuuden talousarviosta 2023 uudelleen valmisteluun kulttuuri- ja hyvinvointilautakunnalle.

Kaupunginhallitus 28.11.2022 § 325
892/02.02.00/2022

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 14.11.2022 (Talousarvio 2023 / Lautakuntien talousarvioesitykset, § 312) palauttanut kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden vuoden 2023 talousarvion uudelleen valmisteluun ja ohjeistanut valmistelun tehtäväksi talousraamin mukaisesti.

Kulttuuri- ja hyvinvointilautakunta on käsitellyt 23.11.2022 § 108 kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden vuoden 2023 talousarvion uudelleen. Kulttuuri- ja hyvinvointilautakunta päätti hyväksyä tarkennetun kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden ulkoisten tulojen ja menojen talousarvion vuodelle 2023.

Kulttuuri- ja hyvinvointilautakunta lähetti kaupunginhallitukselle liitteen mukaisen kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden talousarvion vuodelle 2023. Pykälä tarkastettiin kokouksessa.

Liitteenä tarkennettu talousarvioesitys vuodelle 2023.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Anne Heusala
Päätösesitys	Kaupunginhallitus päättää merkitä kulttuuri- ja hyvinvointilautakunnan päätöksen tiedoksi ja toteaa, että kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden muutettu talousarvioesitys sisältyy kaupungin vuoden 2023 talousarvioesitykseen.
Päätös	Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.