

Vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024 - 2025 taloussuunnitelman hyväksyminen

Kunnanhallitus 12.12.2022 § 155
66/02.02.00/2022

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on suunnittelukauden ensimmäinen vuosi.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot ja osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Talousarvio ja -suunnitelma laaditaan siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Kunnassa on hyväksytty uusi strategia *Punkalaitumen Polku* vuosille 2022–2030. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään strategiaan perustuvat toiminnan ja talouden tavoitteet.

Kunnanhallitus on antanut talousarvion laadintaohjeet 8.8.2022. Lisäksi kunnanhallitus on käynyt evästyskeskustelut 19.9., 10.10., 31.10. 21.11.2022. Valtuuston talousarvioseminaari on pidetty 24.10.2022.

Vuoden 2023 talousarvion ylijäämä on 329.800 euroa. Kustannusrakenne muuttuu merkittävästi, kun sosiaali- ja terveystoimen kulut siirtyvät 1.1.2023 aloittavalle Pirkanmaan hyvinvointialueelle. Ulkoiset toimintakulut putoavat n. 22 milj. eurosta n. 9 milj. euroon.

Tulopuolella valtionosuudet ja verotulot vähenevät vastaavasti lähes 12 milj. euroa. Hyvään talousennusteeseen vaikuttaa erityisesti tasoltaan hyvät valtionosuudet ja myös verotuloja ennustetaan talousarviovuonna kertyvän kohtuullisen hyvin. Ennusteen mukaan valtionosuuksien taso tulee laskemaan suunnitelmavuosina.

Vuoden 2023 talousarvioehdotuksen ulkoiset toimintatuotot ovat 1.658.800 euroa ja toimintakulut ovat 8.935.400 euroa. Tuloslaskelman mukainen toimintakate on -7.276.600 euroa.

Investointimenoja talousarvioehdotukseen sisältyy 1.042.500 euroa, josta vesihuoltolaitoksen osuus on 427.000 euroa.

Kuntalain 110 §:n mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Alijäämän kattamisvelvollisuus on kytketty tilinpäätöksen osoittamaan kertyneeseen alijäämään, ja se on katettava viimeistään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.

Kunnalla ei ole kattamattomia alijäämiä, vaan edellisten tilikausien yli- ja alijäämien erotus on 4.087.892 euroa ylijäämäinen. Vuoden 2022 talousarvio on laadittu 624.300 euroa alijäämäiseksi, mutta tämän hetken

arvion mukaan tulos tulee olemaan positiivinen. Talous on tasapainossa kuntalain edellyttämällä tavalla.

Myös taloussuunnitelmavuosien 2024 ja 2025 ennustetaan olevan ylijäämäisiä.

Tilinpäätöksessä 2021 kunnan talousarviolainat olivat 7.265.000 euroa. Lainoja lyhennetään 400.000 eurolla vuodessa. Rahoituslaskelmassa on arvioitu, että kunnassa ei jouduta nostamaan talousarviolainaa talousarviovuonna eikä suunnitelmavuosina. Talousarviovuoden lopussa lainojen määrän arvioidaan olevan 2.543 euroa/asukas.

Ehdotus talousarvioksi vuodelle 2023 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2024 ja 2025 on esityslistan liitteenä.

Valmistelija	kunnanjohtaja ja hallinto- ja talousjohtaja
Lisätietoja	kunnanjohtaja Tuija Ojala, puh. 040 6212 472
Esittelijä	Kunnanjohtaja
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että se hyväksyy talousarvion vuodelle 2023 ja taloussuunnitelman vuosille 2024 – 2025 liitteen mukaisesti.
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi esittelijän esityksen.