

Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2024 -2025

Khall 29.11.2022 § 318

Valmistelija

Talous- ja hallintojohtaja Sari Nissilä

Kunnan ja kuntayhtymän talousarviosta ja -suunnitelmasta säädellään kuntalain 110 §:ssä seuraavasti:

- 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. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.
- Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat sekä tuloarviot ja 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 taloushoidossa on noudatettava talousarviota.

Taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa kuntalain säätämässä määräajassa. Alijäämän kattamista koskevista toimenpiteistä päätetään taloussuunnitelmassa. Jos alijäämää ei saada katettua määräajassa tai muut kuntalaissa säädetyt kriteerit täyttyvät, kunnassa voidaan käynnistää erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely eli kriisikuntamenettely.

Talousarvion yli- ja alijäämä lasketaan samoin kuin tilinpäätöksessä. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto ohjeistaa yli- ja alijäämän käsitteen sisällöstä tilinpäätöksessä. Ylijäämäeriin rinnastetaan myös vapaaehtoiset varaukset ja poistoero, jotka ovat kirjattaessa vähentäneet tilikauden ylijäämää. Kuntalain 110 §:ssä tarkoitettu ylijäämä lasketaan siten edellisten tilikausien yli- tai alijäämän, tilikauden yli- tai alijäämän sekä vapaaehtoisten varausten ja poistoeron summana.

Kaupunginhallitus päätti 13.6.2022 § 135 Pyhäjärven kaupungin laadintaohjeista talousarvioon vuodelle 2023 sekä taloussuunnitelmaan vuosille 2024 – 2025.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 26.9.2022 Pyhäjärven kaupunkistrategian 2030 päivityksen. Strategia perustuu valmisteluprosessin kautta tunnistettuihin tulevaisuuden muutostekijöihin ja sisältää Pyhäjärven kehittämisen pitkän aikavälin tahtotilan, johon yhteisesti sitoudutaan.

Pyhjärven kaupunkistrategian 2030 strategisiksi painopisteiksi on valittu:

1. Infra, osaaminen ja saavutettavuus,
2. Elinvoima ja hyvinvointi,
3. Vahva ja mahdollistava kaupunki,
4. Yhteistyö ja vuorovaikutus.

Pyhjärven kaupungin talousarvioesityksessä vuodelle 2023 kunnallisverotulojen kertymäksi on arvioitu 7.400.000 euroa, tuloveroprosentin ollessa 9,11 %. Talousarviovuoden osuudeksi yhteisöverotuotosta on arvioitu 1.500.000 euroa ja kiinteistöverokertymäksi 1.580.000 euroa.

Valtionosuuksia arvioidaan kertyvän vuonna 2023 yhteensä 1.952.800 euroa. Valtionosuuspäätös annetaan kuluvaan vuoden lopussa. Verotulojen ja valtionosuuksien euromäärään vuodesta 2023 alkaen vaikuttaa merkittävästi hyvinvointialueiden toiminnan alkaminen.

Talousarvioesityksessä ulkoiset toimintatuotot ovat 3,42 M€ sekä ulkoiset toimintakulut 17,31 M€. Toimintakatteeksi muodostuu -13,89 M€. Vuosikate on talousarvioesityksessä -1,69 M€. Poistojen ja poistoeromuutoserien jälkeen vuoden 2023 talousarvion tilikauden alijäämäksi jää -2,89 M€.

Pyhjärven kaupunki aloitti rakennemuutokseen varautumisen vuoden 2016 keväällä. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 20.6.2016 ensimmäisen tasapainottamisohjelman vuodelle 2016 – 2021. Kaupunginvaltuusto on päättänyt 29.8.2022 § 60 talouden tasapainottamisohjelmasta vuosille 2023 – 2025. Kiinteistöverotulojen merkitys kuntien taloudessa kasvaa, koska kiinteistöverotuloja ei siirretä hyvinvointialueen toimintaan vaan ne pysyvät kokonaisuudessaan kunnalla. Pyhjärven kaupungin kiinteistöverotuloja lisäävät tuulivoimatuotannosta saatavat kiinteistöverotulot vuodesta 2023 alkaen.

Talousarvioesityksessä vuodelle 2023 investointien yhteismääräksi on arvioitu -1,02 M€:a. Suurin investointikohde tulevana vuonna on kaavatiet.

Pitkäaikaisten lainojen lisäykseksi arvioidaan tuloslaskelman ja investointien talousarvioesitysten mukaan 4,4 M€. Vuoden 2023 talousarviotietojen mukaan Pyhjärven kaupungin lainakanta 31.12.2023 olisi yhteensä noin 28,7 M€ sekä asukasta kohti laskettuna noin 5.922 €/asukas.

Tekninen lautakunta on käsitellyt 17.10.2022 § 95 ja hyvinvointilautakunta 18.10.2022 § 144 toimialansa talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen. Kaupunginhallituksen ja johtoryhmän talousarvioseminaareja on järjestetty 4.10.2022 sekä 15.11.2022. Valmistelijat ovat saaneet seminaareissa ohjeistusta talousarvion ja taloussuunnitelman laadintaan.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Kiviniemi Henrik

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy Pyhjärven kaupungin vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024 – 2025 taloussuunnitelman sekä päättää esittää sen kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.

Kaupunginhallitus päättää antaa hallintotoimelle oikeuden tehdä teknisiä korjauksia talousarviokirjaan

Päätös

Kaupunginhallitus piti kokousta klo 18.42-19.04.

Puheenjohtaja määräsi suoritettavaksi nimenhuudon. Paikalla olivat Jouni Jussinniemi, Erkki Kärkkäinen, Raija Leppäharju, Sirpa Pesonen-Vuorisalo, Katriina Tikanmäki, Teija Mykkänen, Harri Lehto, Henrik Kiviniemi, Kirsti Kinnunen, Jukka Tikanmäki, Juha Kuivaniemi ja Jorma Leskinen. Asiantuntijoina paikalla olivat maaseutujohtaja Pasi Liikanen, tekninen johtaja Sami Laukkanen ja talous- ja hallintojohtaja Sari Nissilä.

Kaupunginhallitukselle palvelualueiden johtajat ovat esitelleet vuoden 2023 talousarvion ja taloussuunnitelmavuosien 2024-2025 toiminnan ja talouden perusteet talousarvioseminaareissa.

Vuoden 2023 talousarvion lyhyet esittelyt kaupunginhallitukselle:

Kaupunginjohtaja Henrik Kiviniemi, talousarvion yleisesittely

Talous- ja hallintojohtaja Sari Nissilä, hallintopalvelut/toiminnalliset muutokset

Maaseutujohtaja Pasi Liikanen, alueelliset maaseutupalvelut

Tekninen johtaja Sami Laukkanen, tekniset palvelut/toiminnalliset muutokset ja investoinnit

Sami Laukkanen, Sari Nissilä ja Pasi Liikanen poistuivat kokouksesta klo 20.45.

Kaupunginhallitus hyväksyi kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

Kaupunginhallitus päätti lisäksi yksimielisesti, että vuoden 2023 talousarvioon kohtaan investoinnit, 9023 vesistökunnostus (ta-kirja, sivu 76) varataan 15.000 €:n määräraha erikseen haettavaan järven kunnostushankkeeseen. Muutoksen jälkeen vuoden 2023 investointien yhteismäärä on -1,03 M€:a.

Kvalt 08.12.2022 § 97
66/02.02.00/2022

Päätös

Kaupunginjohtaja Henrik Kiviniemi esitteli valtuutetuille Pyhäjärven kaupungin vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024 – 2025 taloussuunnitelman yleiskatsauksen.

Pyhäjärven kaupungin tytäryhtiöiden vuoden 2023 talousarvion esittelivät:

Pyhäjärven Kehitys Oy: Elinkeinojen kehittäjä Regis Rouge-Oikarinen.

PyhäNet Oy: Toimitusjohtaja Eetu Pekola

Pyhäjärven Energia ja Vesi Oy: Hallituksen puheenjohtaja Erkki Kärkkäinen

Pyhäsalmen Kvanttikiinteistöt Oy: Toimitusjohtaja Henrik Kiviniemi

Pyhäjärven kaupungin vuoden 2023 talousarvion esittelivät:

Hallintopalvelut: Talous- ja hallintojohtaja Sari Nissilä

Elinkeinopalvelut: Kaupunginjohtaja Henrik Kiviniemi

Alueelliset maaseutupalvelut: Maaseutujohtaja Pasi Liikanen

Hyvinvointipalvelut: Asiantuntija (kutsuttu) Jukka Lehtosaari

Tekniset palvelut ja investoinnit: Tekninen johtaja Sami Laukkanen

Kaupunginvaltuuston piti kokousta ajalla klo 18.01-18.29.

Puheenjohtaja määräsi suoritettavaksi nimenhuudon. Paikalla oli valtuutettua 23 ja 3 varavaltuutettua.

Ryhmäpuheenvuorot:

Ilpo Karvonen, Keskustan valtuustoryhmä

Teija Mykkänen, Pyhäjärven Vasemmisto

Raija Leppäharju, Pyhäjärven Perussuomalaiset ry

Sirpa Pesonen-Vuorisalo, Sirpa Pesonen-Vuorisalo valtuustoryhmä

Kaupunginvaltuusto hyväksyi yksimielisesti vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelman.

Puheenjohtaja totesi Pyhäjärven kaupungin TA 2023 tuloksen seuraavasti:

	Euroa
Tuloslaskelma / Toimintakate	-13.893.700
Tuloslaskelma / Vuosikate	-1.688.900
Tilikauden alijäämä	-2.889.100
Investoinnit, netto	-1.032.000