

Kuhmon kaupungin talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2024 - 2025

Khall 25.10.2022 § 283
689/02.02.00/2022

Valmistelija Talousjohtaja Eija Jansson, p. 044 7255 223.

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi vuodeksi 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 taloussuunnitelma 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 katetaan.

Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan on toiminnassa ja taloudenhoidossa noudatettava talousarviota.

Kuhmon kaupungin tase oli 31.12.2021 ylijäämäinen 3,1 miljoonaa euroa.

Kaupungin palvelualueet ja -yksiköt ovat valmistelleet talousarviota. Valiokunnat ovat omalta osaltaan käsitelleet alustavia numeroita ja suunnitelmia ja ovat lähettäneet suunnitelmat jatkokäsittelyyn. Tässä vaiheessa kaupunginhallituksen käsittelyyn ja keskustelun pohjaksi annetaan alustavat talousnumerot, kaupunkistrategiaan pohjautuvat vuoden 2023 toiminnan painopistealueet, strategiset riskit ja keskushallinnon toiminnalliset tavoitteet sekä investointipainelaskelma.

Poikkeavuutta aiempien vuosien talousnumeroihin aiheuttaa ennen muuta 1.1.2023 voimaan tuleva sote-uudistus. Sote- ja pelastustoimenkulut jäävät pois kaupungin menoista. Samalla kaupungin kunnallisveroprosentti laskee 22,0 %:sta 9,36 %:iin ja valtionosuudet leikkaantuvat. Ympäristöterveydenhuolto siirtyy vuoden 2023 alussa Kainuun sote-kuntayhtymän hoidosta kuntien vastattavaksi. Kainuussa Sotkamon kunta toimii vastuukuntana ja laskuttaa muita kuntia kunkin osuuden mukaisesti. Kuhmon talousarviossa ympäristöterveydenhuollon kulu on budjetoitu vetovoimaisuuden palvelualueen elinvoimapalveluiden vastuualueelle. Sote-uudistuksen myötä Kainuun kuntien aiemmin sote-kuntayhtymälle palveluna tuottamaa ateria- ja puhtaanapitopalvelua ollaan mahdollisesti yhtiöittämässä vuoden 2023 alusta. Budjetin ensimmäiseen vaiheeseen ateria- ja puhtaanapitopalveluiden kustannukset on budjetoitu vanhaan tapaan. Muutos

näiltä osin tehdään talousarvioprosessin myöhemmässä vaiheessa. Tällä muutoksella ei ole merkittävää tulosvaikutusta Kuhmon kaupungin tulokseen.

Kuhmon kaupungin tulosarvio vuodelle 2023 on tässä vaiheessa 1,27 miljoonaa euroa ylijäämäinen. palvelualueiden ja tulosityksiköiden tavoitteiden asetanta ja talouden suunnittelu on vielä kesken. Kuhmon kaupunginvaltuustolle järjestään talousseminaari maanantaina 24.10. Talousseminaarissa tulevien linjausten ja kaupunginhallituksen ensimmäisen käsittelyn jälkeen tavoitteita täsmennetään ja talousnumeroihin voi tulla merkittäviäkin muutoksia.

Kaupunginhallitus käsittelee talousarviota seuraavan kerran kokouksessaan 8.11.2022. Tuolloin tehdään päätös myös kaupungin kiinteistövero-prosenteista vuodelle 2023.

Esittelijä Kaupunginjohtaja Määttä Tytti

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus aloittaa talousarvion käsittelyn ja käy yleiskeskustelun toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista sekä investoinneista.

Kaupunginhallitus palauttaa talousarvion uudelleen valmisteluun ja evästää valmistelua.

Päätös Kaupunginhallitus yksimielisesti hyväksyi kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

Merkitään kokoustauko klo 15:49 - 15:55.