

Vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelman valmistelu, toimielinten kehys

Kaupunginhallitus 27.06.2022 § 163

Esittelijä: Kaupunginjohtaja Tuija Telén
Valmistelija: Konsernipalvelujohtaja Leena Pieniniemi

Kuntalain 110 §:n mukaan 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. 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.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Karkkilan kaupungin hallintosäännön 2 §:n 4 momentin mukaan kaupunginhallitus johtaa kaupungin toimintaa, hallintoa ja taloutta. 62 §:n mukaan kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet sekä talousarvion valmistelun aikataulut.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi joulukuussa 2021 Rautainen kotikaupunki - Karkkilan kaupunkistrategian vuosille 2022-2025. Strategiaan kirjatut Karkkilan kaupungin muutosteemat kertovat uuden kaupunkistrategian tärkeimmät alueet, joissa meidän on onnistuttava tulevaisuudessa. Jatkuvuuden ja toimintakyvyn turvaaminen edellyttää, että kaupunkiorganisaationa toimimme asukaslähtöisesti ja tehokkaasti. Kehitämme palveluprosessiemme sujuvuutta, toimivaa ja tarkoituksenmukaista palveluverkkoa sekä kaupunkiorganisaation selkeyttä. Panostamme erityisesti kaupungin talouden tasapainoon ja riskien hallintaan. Vahvistamme toimintamme avoimuutta. Kiinteistöomaisuutemme tukee kaupungin ydintekemistä. Olemme turvallinen ja arvostettu työnantaja. Huolehdimme henkilöstömme hyvinvoinnista ja työyhteisömme hyvästä ilmapiiristä.

Kaupunginvaltuusto käsitteli ja hyväksyi kokouksessaan 23.5.2022 § 126 Muutokset vuoden 2022 talousarvioon ja vuosien 2023 – 2024 taloussuunnitelmaan. Nämä jo päätetyt muutokset ovat pohjana vuoden 2023 talousarviolle ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelmalle. Koko kaupungin talousarviokehyksessä on huomioitu myös 8.6.2022 allekirjoitettu KT:n, JAU:n ja JUKOn erillissopimus kunta-alan uusista työ- ja virkaehtosopimuksista vuosille 2022–2025.

Talousarvioprosessin aikataulu on seuraava:

- Kaupunginhallitus antaa kaupunkitasoisen kehyksen sekä talousarvion laadintaohjeet ja aikataulun 27.6.2022
- Johtoryhmä käsittelee laadintaohjeen ja aikataulun viikolla 33
- Kaupunginhallitus antaa täsmennetyn toimielintasaisen kehyksen 22.8.2022
- Kaupunginhallituksen talousarvioseminaari pidetään perjantaina 16.9.2022
- Talousarvion laadintaohjeet, aikataulu ja kehys käsitellään yhteistyötoimikunnassa syyskuussa 2022
- Toimielinten valmistellut talousarvioehdotukset toimitetaan konsernipalveluiden talousyksikölle viimeistään 6.10.2022
- Toimialajohtajat esittelevät talousarvioehdotukset kaupunginjohtajalle ennen lautakuntien päätöksentekoa
- Toimielinten talousarvioehdotuksista kootaan konsernipalveluiden talousyksikössä yhteenveto, jonka pohjalta laaditaan kaupunginjohtajan talousarvioesitys
- Toimielinten talousarvioesityksistä käydään keskustelut toimialojen ja kaupunginjohtajan välillä ajalla 5.9. – 23.9.2022
- Kaupunginvaltuuston talousarvioseminaari pidetään perjantaina 14.10.2022
- Kaupunginhallitus käsittelee kaupunginjohtajan talousarvioesityksen 24.10.2022 ja tekee ehdotuksen kaupunginvaltuustolle
- Kaupunginhallitus tekee ehdotuksen veroprosenteista kaupunginvaltuustolle 24.10.2022
- Kaupunginvaltuusto päättää veroprosenteista ja vahvistaa vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelman 14.11.2022

Ehdotus: Kaupunginjohtaja Tuija Telén

Kaupunginhallitus päättää

- 1) antaa liitteenä olevan talousarvion laadintaohjeen ja hyväksyä koko kaupungin talousarviokehyksen,
- 2) todeta, että tarkennettu lautakunta-kohtainen kehys annetaan 22.8.2022 kokouksessa,
- 3) pitää kaupunginhallituksen talousarvioseminaarin 16.9.2022, ja
- 4) esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto päättää pitää talousarvioseminaarin 14.10.2022.

Päätös: Hyväksyttiin.

Täytäntöönpano: Toimialat/lautakunnat, johtaminen ja elinvoima, konsernipalvelut

Kaupunginhallitus 22.08.2022 § 185
382/02.02.00/2022

Esittelijä: Kaupunginjohtaja Tuija Telén
Valmistelija: Konsernipalvelujohtaja Leena Pieniniemi

Kaupunginhallitus hyväksyi 27.6.2022 (§163) vuoden 2023 talousarvion (TA23) valmistelu-aikataulun ja ohjeet. Tuolloin hyväksyttiin koko kaupunkia koskeva kehys vuodelle 2023.

Tässä kokouksessa 22.8.2022 kaupunginhallitus antaa koko kaupungin TA23-kehymisen pohjalta tarkentuneet kehykset kullekin toimialalle. Toimialojen kehykset noudattavat kesäkuun kehyspäätöstä. Toimialojen kehysesityksen pohjana on vuoden 2022 muutettu talousarvio (valtuusto 23.5.2022) ja vuosien 2023-2024 taloussuunnitelma. Toimialojen kehykseen on laskettu toimintakatteen 3,5% kasvu sekä huomioitu suunnitellut/suunniteltavat tasapainotustavoitteet (yhteistavoitteena 400 t€).

Alla on taulukkona nyt annettava toimialojen TA23-kehys (TAE2023):

Toimielinten toimintakatteen							
	TP2020	TA2021	MTA2021	TP2021	TA2022	MTA2022	TAE2023
Keskusvaalilautakunta	-122	-25 802	-25 802	-24 372	-19 956	-19 956	-20 654
Tarkastuslautakunta	-27 139	-28 250	-28 250	-20 714	-27 338	-27 338	-28 295
Kaupunginhallitus ilman sotea	-3 564 477	-4 089 231	-4 050 386	-4 258 092	-3 893 600	-3 723 600	-3 853 926
Sote	-33 125 493	-34 293 900	-33 359 500	-32 610 190	-35 705 020	-35 705 020	
Kaupunginhallitus sis. sote	-36 689 970	-38 383 131	-37 409 886	-36 868 281	-39 598 620	-39 428 620	
Kasvatus- ja opetuslautakunta	-14 549 989	-14 910 411	-14 938 171	-15 456 362	-14 912 368	-14 892 368	-15 559 796
Vapaa-aikalautakunta	-2 268 084	-2 387 964	-2 327 964	-2 305 178	-2 422 863	-2 422 863	-2 507 663
Tekninen lautakunta	3 684 136	3 232 650	3 232 650	3 487 947	3 754 114	3 799 114	3 932 083
Ympäristölautakunta	-322 678	-410 429	-360 429	-294 789	-362 901	-332 901	-344 553
Koko kaupunki	-50 173 845	-52 913 337	-51 857 852	-51 481 751	-53 589 932	-53 324 932	-18 382 804

Nyt päätettävään toimialojen kehykseen tulee vielä mahdollisesti muutoksia TA23-valmistelun edetessä mahdollisten toimialojen välisten resurssiirtojen sekä tasapainotusohjelman vuoden 2023 toimenpiteiden tarkentumisen myötä.

TA23-valmistelu etenee nyt annettavien toimialojen kehysten pohjalta toimialoilla. Syyskuun aikana (5.9.-23.9.2022) toimialat käyvät TA23-neuvottelut kaupunginjohtajan kanssa. Kaupunginhallituksen TA23-seminaari pidetään 16.9.2022 ja valtuuston seminaari 14.10.2022. Kaupunginjohtajan TA23-esitys käsitellään kaupunginhallituksessa 24.10.2022. Valtuusto päättää vuoden 2023 talousarviosta kokouksessaan 14.11.2022.

Ehdotus: Kaupunginjohtaja Tuija Telén

Kaupunginhallitus päättää antaa toimialojen talousarvion 2023 valmistelun pohjaksi edellä kerrotun mukaisen kehyksen.

Päätös: Hyväksyttiin.

Täytäntöönpano: toimialat, toimielimet