



Vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023-2024 taloussuunnitelman laadinta

Kaupunginhallitus 21.6.2021 § 178

Valmistelu

Valmistelijana talousjohtaja Eeva Suomalainen, p. 040 652 4002, talouspäälikkö Tarja Säisä, p. 040 526 3017, talouspäälikkö Marja Marin, p. 040 543 4920 ja talouspäälikkö Leena Miettinen, p. 040 588 9025

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kaupungille seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnittelukausi).

Talousarviovuosi on talous- ja toimintasuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talous- ja toimintasuunnitelmassa hyväksytään kaupungin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kaupungin tehtävien hoitamiseen turvataan.

Talous- ja toimintasuunnitelmaan otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Lisäksi siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarvion ja -suunnitelman valmistelussa noudatetaan kaupunginhallituksen vuosittain antamaa talousarvioraamia ja laadintaohjetta.

Vuoden 2022 talousarvion toimintakatteen raami on -139,4 M€ (TA 2021 ennuste: -137,5 M€).



Tilikauden 2022 ennakoitu ylijäämä on 0,2 M€. Toimintakatteen ennakkoidaan heikkenevän vuoden 2021 toteumaennusteeseen verrattuna n. 1,3 prosenttia.

Toimintamenoja kasvattavat erityisesti kunta-alan ennakoidut sopimuskorotukset sekä sosiaali- ja terveydenhuollon menojen kasvu.

Verotulo- ja valtionosuusennusteiden päivittyminen voi muuttaa talousarvioraamia. Talousennusteiden laatimiseen sisältyy tällä hetkellä paljon epävarmuutta. Talousarvion valmistelussa käytetyt ennusteet verotulojen ja valtionosuuksien kehityksestä perustuvat valtiovarainministeriön, Kuntaliiton ja kaupungin omaan arvioon verotulojen kehityksestä.

Kaupungin verotuloiksi vuonna 2022 on arvioitu 79,5 M€ (TA 2021 ennuste: 79,5 M€). Verotulojen ennakkoidaan pysyvän vuonna 2022 vuoden 2021 toteumaennusteen tasolla.

Valtionosuuksia arvioidaan kertyvän 64,7 M€ vuonna 2022 (TA 2021: 61,5 M€). Valtionosuuksien tämänhetkinen kasvuennuste (5,2 %) on merkittävä.

Vuoden 2022 arvioitu vuosikate on 6,0 M€. Tilikauden ennakkoidaan muodostuvan poistojen ja tilipäättösiirtojen jälkeen niukasti ylijäämäiseksi (0,2 M€). Ilman tilinpäättösiirtoja tilikauden tulos on alijäämäinen -0,2 M€.

Talousarviovalmistelussa on lähdettävä siitä, että toimialat kartoittavat kaikki mahdollisuudet toimintatuottojen lisäämiseen ja toimintamenojen sopeuttamiseen. Lähtökohtana tulee ensisijaisesti olla tasapainoisen (tulot kattavat menot) taloussuunnitelman laatiminen vuosille 2022-2024.



Vuoden 2022 investointisuunnittelun lähtökohtana on voimassa oleva taloussuunnitelma 2021-2023. Investointisuunnitelma laaditaan vuosille 2022-2026. Investointisuunnitelma ja -raami tarkentuvat talousarviovalmistelun yhteydessä. Toteutettavien investointien määrä vaikuttaa lainanottoon, rahoituskuluihin ja poistoihin.

Strategisten tavoitteiden ja yritysvaikutusten arviointi sekä kuntien päätösten ennakoarviointimenettely

Talousarvio on kaupungin strategiaa toteuttava ja kaupungin toimintaa ohjaava asiakirja. Talousarvion laadintaohje määrittelee seuraavan vuoden talous- ja toimintasuunnitelman laadintaperusteet, joten sillä on vaikutusta strategiaan tavoitteisiin. Päätöksellä on myös yritysvaikutuksia, jotka realisoituvat siinä vaiheessa, kun talousarvio on hyväksytty. Talousarviolla on vaikutuksia ihmisten terveyteen ja hyvinvointiin.

Lisätietona jaetaan

- Iisalmen kaupungin talous- ja toimintasuunnitelman 2022-2024 laadintaohje

Kaupunginjohtajan päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy Iisalmen kaupungin talous- ja toimintasuunnitelman laadintaohjeen.

Päätös

Hyväksyttiin.

Muutoksenhaku

1 A. Päätöksestä ei saa tehdä valitusta tai oikaisuvaatimusta, koska päätös koskee valmistelua tai täytäntöönpanoa, kuntalaki 136 §.



Toimenpiteet, otteet

toimielimet

toimialajohtajat

vastuualueiden päälliköt

tytär yhteisöt

talouspäällikkö Marja Marin

talouspäällikkö Leena Miettinen

talouspäällikkö Tarja Säisä

rahoitus- ja maksuliikenneasiantuntija Terhi Siitonen