

TALOUSARVIO 2023 JA -SUUNNITELMA VUOSILLE 2024-2025, LAADINTAOHJE

242/02.02.00/2022

KH 06.06.2022 § 152

Valmistelija: talousjohtaja Lasse Siekkinen, p. 050 911 5647,
lasse.siekkinen@liminka.fi

Limingan kunnanhallitus linjaa laadintaohjeessa talousarvion valmistelua ja asettaa talousarviovuodelle ja taloussuunnitteluvuosille suunnitteluraamin. Laadintaohje sisältää tuloslaskelma- ja rahoituslaskelmakehykset, alustavan investointiohjelman ja linjaukset eri tulo- ja menoerien kehittymisestä. Talousarvion jatkovalmistelussa hallintokuntien lopulliset talousarvioesitykset sopeutetaan koko kunnan menokehysraamiin.

Talousarvion laadintaohjeen keskeiset mittarit vuosille 2023-2025:

- Tuloveroprosentin perustaso on 21,5 %, josta leikataan maakuntaudistuksen yhteydessä 12,64 %. Tuloveroprosentiksi muodostuu 2023 alusta lähtien 8,86 %.
- Verotulojen kehittyminen:
 - TA 2023: - 45,13 %
 - TS 2024: + 3,00 %
 - TS 2025: + 3,00 %
- Valtionosuuksien kehittyminen:
 - TA 2023: - 23,26 %
 - TS 2024: + 0,00 %
 - TS 2025: + 0,00 %
- Tulojen ja menojen kasvuvauhti pysyy 1-3 % tasolla (toimintatulot + 1 % ja toimintamenot + 3 %). Voimakkainta kasvu on henkilöstömenoissa, joihin ennustetaan kolmen prosentin kasvua suhteessa kuluvan vuoden ennusteeseen. Merkittävin vaikutus henkilöstömenojen kasvuun on tulevilla palkkaratkaisulla, jonka lopputulosta ei vielä tiedetä. Muiden hyödykkeiden (aineet ja tarvikkeet, palvelut yms.) kasvu pyritään kokonaisuutena hillitsemään 2 %:n tasolle huolimatta hintojen nykyisistä nousupaineista.
- Vuosikate ei kata täysin poistoja vuosina 2023 ja 2024. Suunnitteluvuonna 2025 vuosikatteen taso kattaa poistot.
- Lainamäärä kasvaa suunnittelukauden aikana 1,3 milj. euroa (2023: -1,4 milj. euroa, 2024: + 2,1 milj. euroa, 2025: +0,6 milj. euroa)
 - 2023: lainamäärä 2 824 euroa per asukas
 - 2024: lainamäärä 3 002 euroa per asukas
 - 2025: lainamäärä 3036 euroa per asukas
- Kassan riittävyys vuonna 2023 päivissä mitattuna on 12 päivää.
- Korkojen nousuun varaudutaan, korkokustannusten nousun nykyisissä lainoissa odotetaan pysyvän maltillisena.

Talousarvion laadinnan yhteydessä hallintokunnat tekevät riskienarvioinnin, jota käytetään koko kunnan riskikartoituksen ja valmiussuunnitelman päivittäminen tukena.

Hallintokuntien talousarvioesitysten tulee olla valmiina 9.9.2022 mennessä. Talousarvio laaditaan sillä tasolla, ettei erillistä käyttösuunnitelmaa laadita.

Lisäselvityksenä talousarvion 2023 ja -suunnitelman 2024-2025 laadintaohje.

Kj:n esitys:

Kunnanhallitus hyväksyy talousarvion 2023 ja -suunnitelman 2024-2025 laadintaohjeen ja lähettää sen hallintokunnille noudatettavaksi talousarvion jatkovalmistelussa. Suunnitteluohje annetaan kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.

Merkitään, että talousjohtaja Lasse Siekkinen oli kokouksessa asiantuntijana ja poistui ennen päätöksentekoa.

KV 13.06.2022 § 50

Päätös

Merkittiin tiedoksi.