

Talousarvio vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2026

YHTT 23.11.2022 § 56
260/02.02.00/2022

Lautakunnat ovat tehneet esityksensä vuoden 2023 talousarviosta ja -suunnitelmasta vuosille 2024 – 2026.

Talousarvioesityksessä on huomioitu henkilöstökulujen kasvuna 1,6 %, muiden kulujen kasvuna 1,5 % ja tulojen tarkistuksena 1 %. Osittain toimintamenojen tarkistukset ovat talousarviossa huomattavasti suurempia kuin annettu korotusprosentti 1,5 mikä johtuu Ukrainan ja Venäjän välisestä sodasta ja siitä aiheutuvasta maailman epävakasta taloustilanteesta mm. sähkön, polttoaineiden ja elintarvikkeiden hintojen noususta.

Talousarvioesitys poikkeaa huomattavasti aikaisemmista talousarvioista, johtuen hyvinvointialueiden toiminnan aloittamisesta 1.1.2023. Tästä suuresta muutoksesta johtuu mm. että Ppky Selänteen maksuosuus on pienentynyt aikaisemmasta n. 30 miljoonalla eurolla. Selänteen maksuosuuteen on varattu nyt vain ympäristöpalvelujen ja kirjanpidon ja palkanlaskennan palvelujen maksosuudet eli vähän yli 1 miljoona euroa. Hyvinvointialueelle siirtyy sosiaali- ja terveystoimi kokonaisuudessaan, palo- ja pelastustoimen tehtävät, kuntouttava työtoiminta ja koulukuraattori- ja koulupsykologipalvelut. Ateria- ja puhtauspalvelujen tehtävät ja henkilöstö siirtyvät hyvinvointialueen inhouse -yhtiöön PPE Köökki Oy:öön. Ensi vuoden alusta alkaen sivistyspalvelut ostavat ateriapalvelut kouluille ja varhaiskasvatukseen ja tekniset palvelut ostavat kiinteistöjen siivouspalvelut ja laskuttavat sen sisäisessä vuokrassa muilta päävastuualueilta.

Hyvinvointialueiden aloittaminen ensi vuoden alusta aiheuttaa myös tulopuolella huomattavia muutoksia. Kuntien tuloveroprosenttia on pienennetty 12,64 prosenttiyksiköllä. Haapajärven tuloveroprosentti on siis 9,86 % vuonna 2023. Muutos aiheuttaa myös valtionosuuksien pienenemisen, koska osa kuntien saamista valtionosuuksista ohjataan ensi vuoden alusta alkaen hyvinvointialueiden rahoitukseen.

Eläkemenoperusteista eläkemaksua ei peritä enää ensi vuoden alusta alkaen ja tilalle tulee tasausmaksu. Muutos johtuu siitä, että Keva jakaa eläköitymisestä johtuvia kustannuksia kuntien ja hyvinvointialueiden kesken. Tasausmaksu on laskennallinen maksu ja hyvinvointialueet maksavat siitä suuremman osan kuin kunnat, koska työntekijöistäkin suurempi osa siirtyy hyvinvointialueille.

Hallintopalvelujen talousarvioon sisältyy uusina toimintoina kaupungin strategian mukaisesti markkinoinnin ja viestinnän tehtävät sekä työllisyys- ja hyvinvointikoordinaattorin tehtävät. Kaupunginhenkilöstö vähenee, kun ateria- ja puhtauspalvelujen henkilöstö siirtyvät inhouse -yhtiöön ja kuntouttavan työtoiminnan henkilöstö sekä koulukuraattorit ja koulupsykologi (avoin virka) siirtyvät Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointiyhtiölle. Sivistyspalvelujen talousarvioesityksessä on uutena varhaiskasvatukseen Jukolan päiväkotiiin yksi uusi lapsiryhmä. Teknisten palvelujen esityksessä on tuloina keittiö- ym. tilojen vuokralaskutus Pohteelta ja PPE Köökki Oy:ltä.

Talousarvioesityksessä on huomioitu arviointimenettelyssä hyväksytyt

toimenpiteet menojen vähennyksistä ja tulojen lisäyksistä. Toimenpiteet sisältävät mm. yhden kyläkoulun lakkauttamisen 1.8.2023 alkaen ja toisen kyläkoulun lakkauttamisen 1.8.2025 alkaen sekä muut sivistyspalvelujen menojen vähennykset ja kiinteistöveroselvityksen mukaiset lisätulot kiinteistöverossa. Näiden vaikutus talouteen on vuodelle 2023 yhteensä 340.000 euroa. Talousarvioesityksessä toimintakate on – 20.084.039 euroa.

Verotuloja talousarvioesitys sisältää yhteensä 15.785.000 euroa, valtionosuuksia 6.530.000 euroa ja rahoitustuottoja ja kuluja nettona 313.500 euroa. Vuosikate on esityksessä 2.544.461 euroa, poistot 2.222.500 euroa, tilikauden tulos 321.961 euroa ja ylijäämä 407.461 euroa.

Investointien määrä talousarvioesityksessä on vuodelle 2023 yhteensä nettona 7.615.000 euroa. Suurimpina investointeina on terveyskeskuksen korvaavien tilojen loppuun saattaminen 2.500.000 euroa, K.J.Ståhlbergin koulu, liikuntasali ja keskuskeittiö 3.500.000 euroa. Lisäksi myös monitoimitalon kiireelliset korjaukset 300.000 euroa. Katurakentamisessa suurimpana kohteena on Silatien/liittymän rakentaminen + kanavoinnit yhteensä 630.000 euroa, johon Ely-keskuksen avustuksen osuus on 315.000 euroa.

Lainojen lyhennykset esityksessä on 7.100.000 euroa ja uutta lainaa joudutaan ottamaan 9.200.000 euroa. Rahoituslaskelmassa rahoitusvaje on vajaa 3 miljoonaa euroa ja siitä päätetään myöhemmin katetaanko se sijoituksia tulouttamalla vai ottamalla lisää pitkäaikaista lainaa.

Oheismateriaalina tuloslaskelma ja rahoituslaskelma vuodelle 2023 sekä investointien taulukko.

Talousarviokirja ei ole vielä valmis ja se jaetaan kokouksessa.

Päätösehdotus

Toimikunta merkitsee ennakkotiedot talousarviosta vuodelle 2023 ja -suunnitelmasta vuosille 2024 - 2026 tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin.