

## Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelma

KHALL 08.11.2022 § 214

Talousjohtaja

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan kunnanvaltuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä kunnanvaltuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseksi 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. Talousarvio ja -suunnitelma koostuu käyttötalous- ja tuloslaskelmasta sekä investointi- ja rahoitusosasta. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kokouksessa esitellään talousarvion valmistelun tilanne toimialoittain sekä ehdotus investoinneiksi taloussuunnitelmakautena (vuodet 2023–2025).

Lisätietoja asiasta antaa talousjohtaja Piia Törhönen-Sirviö, puh. 040 674 0269 tai piia.torhonen-sirvio@sotkamo.fi

Kunnanjohtaja  
Ehdotus

Kunnanhallitus merkitsee tiedokseen vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024–2025 taloussuunnitelman valmistelun tilanteen ja jatkaa talousarvion käsittelyä seuraavassa kunnanhallituksen kokouksessa 22.11.2022.

Kunnanhallitus  
Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti kunnanjohtaja ehdotuksen.

Merkittiin, että talousjohtaja Piia Törhönen-Sirviö, sivistysjohtaja Merja Ojalampi, tekninen johtaja Harri Helenius, hallinto- ja henkilöstöjohtaja Riikka Boren ja talousasiantuntija Tarja Järvelä olivat asiantuntijoina asian käsittelyn aikana ja poistuivat kokouksesta ennen päätöksentekoa.

Merkittiin, että puheenjohtaja määräsi pidettäväksi lounastauon klo 11.33–12.30. Tauon päätyttyä puheenjohtana totesi, että kaikki ennen taukoa

lukuun ottamatta Piia Määttä ovat paikalla. Piia Määttä palasi kokoukseen klo 12.37 tämän asian käsittelyn aikana.

Otteet

Talousjohtaja

KHALL 22.11.2022 § 228  
304/02.02.00/2022

Talousjohtaja

Vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelman laatiminen on perustunut voimassa oleviin kuntastrategiaan, elinvoimaohjelmaan, laajaan hyvinvointikertomukseen sekä talouden tasapainottamisohjelmaan. Kunnan tekemät omaisuusjärjestelyiden vaikutukset näkyvät merkittävänä sijoitusomaisuutena, tulevina investointeina sekä vahvana taseena. Kunnan peruspalvelut turvataan, tulevaisuuteen investoidaan ja investoinneilla pidetään laajasti alueen elinvoimaa yllä.

Vuoden 2023 talousarvioraamiin vaikuttaa merkittävästi 1.1.2023 voimaan astuva hyvinvointialueuudistus. Muutoksessa kuntien kunnallisverosta 12,64 %-yksikköä siirretään valtiolle, joka jakaa verotulot hyvinvointialueille tarveperusteisesti. Vastaavasti sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämiseen liittyvät kustannukset siirtyvät pois kuntien vastuulta. Kuntien tuloja pienennetään siirtyviä kustannuksia vastaavasti alentamalla valtionosuuksia, kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta sekä kunnallisveroa.

Toimintatuottoja arvioidaan kertyvän vuonna 2023 yhteensä 12,5 milj. euroa. Toimintatuotoissa on huomioitu vuoden 2023 alusta lukien ympäristöterveydenhuolto, joka siirtyy Kainuun Sotelta Sotkamon isännöitäväksi. Toimintakulujen arvioidaan olevan talousarviovuonna 2023 yhteensä -47,5 milj. euroa. Toimintakulut vähentyvät vuodesta 2022 huomattavasti, sillä Kainuun Soten palvelut eivät enää rasita kunnan kulurakennetta. Henkilöstökulut ovat suurin kuluerä 28,1 miljoonaa euroa. Kunta-alan nykyiset virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa 30.4.2025 saakka. Sopimuksen piirissä ovat kaikki kuntien ja kuntayhtymien palkansaajat. Laskennallisia palkankorotuksia on tehty vuoden 2023 talousarvioon 4,5 % (n. 1,2 milj. euroa) ja suunnitelmavuosille 2024–2025 4,5 %. Rahoitustuotoissa ja -kuluissa on huomioitu arvio Loisteelta saatavista osingoista, sijoitusvarallisuuden tuloutuksista sekä kunnan tämän hetkisen lainakannan korkokulut ja johdannaissopimusten rahoituskulut.

Kunnan investointimenot tulevat olemaan talousarviovuonna 2023 sekä suunnitteluvuosina 2024–2025 huomattavan suuret. Merkittäviä, vuonna 2023 edistettäviä ja toteutettavia elinvoimakokonaisuuksia ovat uusi yläaste, lukion saneeraus ja uusi kirjasto ja sote-keskus. Suunniteltujen suurten investointikokonaisuuksien on tarkoitus alkaa lähes yhtä-aikaisesti vuoden 2023 alusta lukien. Investointien

tarkoituksena on vahvistaa kunnan peruspalveluja sekä alueen kokonaisvaltaista elinvoimaa. Kunnan tulopohja rakentuu pääsääntöisesti verotuloista ja valtionosuuksista. Kunta ei pysty rahoittamaan kaikkia investointeja omalla tulorahoituksellaan, vaan osa rahoituksesta tapahtuu velkarahoituksella ja sijoitustoiminnan tuotoilla.

Kunnan taloutta tarkastellessa korostetaan kuntakonsernin näkökulmaa kuntalain mukaisesti. Sotkamon kuntakonsernin rakenne on vuoden 2023 talousarviota laadittaessa vastaava kuin kuluvan vuoden 2022 lopussa.

Kuntakonsernin rakenteeseen on tulossa vuoden 2023 aikana seuraavat muutokset: Sotkamo-Vuokatti Jäähalli Oy ja Vuokatin Lumilautatunneli Oy ajetaan alas. Sotkamon kunta on päättänyt pitkän lämpöliiketoiminnan vuoraamissopimuksen. Lämpöliiketoimintaan tullaan perustamaan kunnan omistama energiayhtiö. Lisäksi uuden kiinteistöyhtiön perustamista on viety eteenpäin hyvinvointialueelle vuokrattavien sote-kiinteistöjen osalta. Yhtiöön ollaan tuomassa myös muita kiinteistöjä, joissa ei ole kunnan omaa toimintaa.

Kuntakonsernin rakenteen tarkoituksenmukaisuutta tarkastellaan vuoden 2023 aikana myös muilta osin.

Vuoden 2023 talousarvion keskeiset luvut ovat:

Tuloslaskelma	
Toimintatuotot	12 510 382 €
Toimintakulut	-47 472 958 €
Toimintakate	-34 962 577 €
Verotulot	24 630 300 €
Valtionosuudet	6 645 019 €
Rahoitustuotot ja -kulut	5163 835 €
Vuosikate	1 476 578 €
Poistot	-3 835 389 €
Tilikauden alijäämä	-2 358 811 €
Rahoituslaskelma	
Investointimenot (brutto)	-25 166 388 €
Tulot investointeihin	1 051 694 €
Myyntivoitot (brutto)	920 000 €
Investointimenot (netto)	-24 064 694 €
Antolainasaamisten muutos	-26 000 €
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	24 000 000 €
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 082 399 €
Pitkäaikaisten lainojen muutos	19 917 601 €

Vuonna 2023 tilikauden tuloksen arvioidaan olevan -2,4 miljoonaa euroa alijäämäinen, vuonna 2024 yht. -1,3 miljoonaa euroa alijäämäinen ja vuonna 2025 yht. 3,7 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Vuoden 2023 investoinnit ovat bruttomääräisesti yht. 25,2 milj. euroa, vuonna 2024 yht. 31,4 milj. euroa ja vuonna 2025 yht. 4,1 milj. euroa. Uutta pitkäaikaista lainaa suunnitellaan otettavaksi vuonna 2023 yhteensä 24 milj. euroa, vuonna 2023 yhteensä 20 milj. euroa ja vuonna 2025 yhteensä 5 milj. euroa. Kunnan kokonaislainamäärän arvellaan olevan vuonna 2023 yht. 47,1 milj. euroa.

Kunnan taseessa arvioidaan olevan kumulatiivista ylijäämää vuoden 2023 lopussa noin 47,3 miljoonaa euroa. Kumulatiivisen ylijäämän määrään vaikuttaa olennaisesti myös kuluvan vuoden 2022 lopullinen tilikauden tulos. Vuoden 2025 lopussa kumulatiivista ylijäämää arvioidaan olevan noin 49,7 miljoonaa euroa.

Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2024–2025 taloussuunnitelma on oheismateriaalina.

Lisätietoja asiasta antaa talousjohtaja Piia Törhönen-Sirviö, puh. 040 674 0269 tai piia.torhonen-sirvio@sotkamo.fi

Kunnanjohtaja  
Ehdotus

Kunnanhallitus päättää

1) Esittää kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024–2025 taloussuunnitelman.

2) Valtuuttaa talousjohtaja Piia Törhönen-Sirviön tekemään lopulliseen talousarvioasiakirjaan mahdolliset vähäiset tekniset korjaukset ja muutokset.

Kunnanhallitus  
Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti kunnanjohtajan ehdotuksen seuraavilla keskustelun kuluessa kunnanjohtajan ehdottamilla muutoksilla edelleen hyväksyttäväksi kunnanvaltuustolle:

- Lisätään kesätyöseteli 25 000 € vuodelle 2023 (Sivistyksen toimiala, Nuorisotakuu).

- Lisätään vauvaraha 32 000 € vuodelle 2023 ja 32 000 €/vuosi suunnitelmavuosille 2024-2025 (Avustukset kotitalouksille).

-Mustolantien kevyen liikenteenväylä+Laurosentien saneeraus investointimeno 420 0000 € ja vesihuolto 65 000 € siirretään suunnitelmavuodelta 2024 vuodelle 2023.

-Sivistyksen toimialan irtaimen omaisuuden investointimenoihin lisätään 20 000 € vuodelle 2023 ja 20 000 €/vuosi suunnitelmavuosille 2024-2025.

Merkittiin, että talousjohtaja Piia Törhönen-Sirviö, hallinto- ja henkilöstöjohtaja Riikka Boren, tekninen johtaja Harri Helenius ja

sivistysjohtaja Merja Ojalampi olivat asiantuntijoina asian käsittelyn aikana ja poistuivat kokouksesta ennen päätöksentekoa.

Otteet

\_\_\_\_\_

Kunnanvaltuusto

\_\_\_\_\_