

Talousarvion 2023 täytäntöönpano-ohje

KH 08.12.2022 § 339
365/02.02.00/2022

Valmistelija talousjohtaja, oto. hallintojohtaja

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 14.11.2022 § 58 105 talousarvion vuodelle 2023. Se on jaettu tilivelvollisille sitovana toimintaohjeena. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa ohjeistetaan käytännön toimenpiteet talousarvion toteuttamiseksi. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeet koskevat kaikkia lautakuntia, johtokuntia, toimielimiä sekä niiden valitsemaa vastuuhenkilöitä.

Talousarviovuosi 2023 on taloudelliselta kantokyvyltään vuoden 2022 ennustetta heikompi. Vuosi 2023 poikkeaa merkittävästi aikaisemmista vuosista sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen siirtyessä Pirkanmaan hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Tämän johdosta talousarvion toimintamenot alenevat vuoden 2022 talousarvioon verrattuna n. 68 % ja toimintakate n. 64 %. Verotulot puolestaan alenevat vuoden 2022 ennusteeseen verrattuna n. 52 % ja valtionosuudet n. 73 %. Talouskehitykseen sekä kustannuksiin liittyy kuitenkin edelleen epävarmuutta mm. Venäjän hyökkäyksestä Ukrainaan johtuen. Palvelutuotanto kuntaan jäävän toiminnan osalta on kuitenkin mahdollista säilyttää pääosin ennallaan.

Olellaisia talousarviovuoteen vaikuttavia tekijöitä ovat:

- 1 Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen ja sivistustoimen uudelleenorganisointi
- 2 Sosiaali- ja terveystalouden käytössä olevat rakennukset vuokrataan Pirkanmaan hyvinvointialueelle.
- 3 Hyvinvointialueen palvelutuotantoon liittyvät asiakkaiden ateriat tuotetaan Pirkanmaan Voimia Oy:lle
- 4 Tietohallinto- ja taloushallintopalveluja tuotetaan siirtymäajan Keiturin Sote Oy:lle ja Pirkanmaan hyvinvointialueelle
- 5 Työpajatoiminnan organisointi yhdessä Pirkanmaan hyvinvointialueen kanssa

Osana elinvoimapakettia otetaan 1.1.2023 alkaen käyttöön myös maksuton varhaiskasvatus.

Talousarviovuoden 2023 tilikauden tulos on maltillisesti positiivinen. Ylijäämäisen talousarvion taustalla on verotuloennusteen hyvä kehitys sekä vuodelta 2022 vuoden 2023 puolella tilitettävät verotulot, jotka vahvistavat kuntataloutta kertaluonteisesti. Talousarvioon liittyy kuitenkin epävarmuutta mm. hyvinvointialueen toimintaan tuotettavien tukipalvelujen osalta sekä kustannuskehityksen johdosta. Menot ovat kasvaneet vuonna 2022 ja niiden ennakoidaan kasvavan myös vuonna 2023. Talousarvio 2023 ei mahdollista määrärahan ylityksiä eikä tuloarvion alenemisiä siten, että toimintakate heikkenee.

Virtain kaupungin hallintosäännön 62 §:n mukaisesti kaupunginhallitus, lautakunta ja johtokunta hyväksyvät talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat. Lautakuntien tulee tarkistaa talousarvioehdotuksen pohjana olleet käyttösuunnitelmansa vastaamaan valtuuston myöntämiä määrärahoja ja tarvittaessa laatia tarkempi käyttösuunnitelma, mikäli toimielimellä on tarpeen tehdä tarkempi jako osamäärärahoihin, joiden

toteutumisesta toimitin määrittää vastuun tilivelvollisen alaiselle yksikölle/henkilölle.

Liitteenä on ehdotus vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeeksi. Täytäntöönpano-ohjeen liitteenä annetaan tarkemmat ohjeet pienhankintojen toteuttamisesta ja menettelytavoista Virtain kaupungin organisaatiossa.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Viitanen Henna
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus hyväksyy liitteen mukaisen vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti keskustelun jälkeen. (Liite 2/339 § talousarvion täytäntöönpano-ohje)
Lisätietoja	Talousjohtaja, oto. hallintojohtaja Kaisa Jaatinen, puh. 044 715 1221, sähköposti: etunimi.sukunimi@virrat.fi
Jakelu	Johtoryhmä, esimiehet, tytäryhtiöt