

## **Teknisen lautakunnan talousarvio vuodelle 2022**

### **Tekninen lautakunta 30.09.2021 § 49**

Valmistelija: Tekninen johtaja Antti Hakola

#### *Talousarvion laadintaohje 2022*

Kauhavan kaupungin taloussuunnittelukausi on 3 vuotta, 2022 – 2024. Vuodelle 2022 laaditaan talousarvio ja vuosille 2023 – 2024 taloussuunnitelma.

Talousarvio laaditaan valtuustoon nähden sitovana käyttötalousosan osalta toimielintasolla ja investointiosan osalta hankeryhmittäin toimielintasolla kuitenkin siten, että hankinta-arvoltaan yli 1.000.000 euron investoinnit käsitellään erillisenä hankkeena. Investointien osalta laaditaan investointisuunnitelma, joka käsitellään valtuustossa joko erillisenä asiana tai talousarvion liitteenä.

Talousarvioon otetaan lokakuussa 2017 hyväksytyyn Kauhavan kaupunkistrategiaan perustuvat konserni- ja toimielintasoiset, valtuustoon nähden sitovat strategiset tavoitteet ja niiden toteutumista kuvaavat mittarit. Lautakuntien on tarkistettava talousarviovalmistelun yhteydessä strategiset tavoitteensa sekä niiden mittarit ja tavoitetasot. Valtuustoon nähden sitovia tavoitteita asetetaan 4 – 5 / toimielin. Valtuustoon nähden sitovien tavoitteiden lisäksi talousarviossa voidaan asettaa toimielintasolla sitovia tavoitteita.

Hallintokunnat valmistelevat talousarvioesityksensä annettujen ohjeiden ja käytyjen etukäteiskeskustelujen perusteella. Lautakuntien hyväksymät esitykset palautetaan 30.9.2021 mennessä. Vuoden 2022 talousarvio tehdään 10 euron tarkkuudella ja vuosien 2023 - 2024 taloussuunnitelma tehdään 1000 euron tarkkuudella. Koko suunnitelmakausi 2022 - 2024 esitetään vuoden 2021 rahanarvossa. Määrärahat ja tuloarviot ilmoitetaan arvonlisäverottomina (nettomääräisinä).

Talousarvion valmistelussa on varauduttava karsintakierrokseen sen jälkeen kun kaupungin tulorahoituksen taso on selvillä.

#### *Käyttötalous*

Talousarvioehdotukset tulee tehdä todellista tarvetta vastaaviksi tarkkaa taloutta noudattaen. Informatiivisissa tiedoissa annetaan selvitys hallintokunnan talousarviovuoden toiminnasta. Talousarvioon ei saa sisällyttää nykytasoista toimintaa laajentavia uusia määrärahoja.

Luvut syötetään budjettiin tileille kustannuspaikoittain. Valtuuston sitovuustason lisäksi talousarvio on toimielimeen nähden sitova tehtävä- (osasto 4) tai osatehtävätasolla (osasto 5). Pelastustoimen kustannukset budjetoidaan teknisen lautakunnan määrärahaan. Käyttötalousmenot budjetoidaan niin, että menot henkilöstömenoja lukuun ottamatta ovat enintään vuoden 2021 talousarvion tasolla.

Pelastustoimen kustannukset budjetoidaan teknisen lautakunnan määrärahaan.

Henkilöstökulut budjetoidaan kaupungille hyväksytyyn vakanssirakenteen mukaisena. Talousarvioon ei tehdä ylimääräisiä palkkavarauksia. Myös investointikohteiden palkat

budjetoidaan käyttötalousmenoksi, ja ne oikaistaan talousarviossa valmistus omaan käyttöön –erän kautta.

Talousarvioesitykseen sisältyvien hankkeiden kustannusarviot ja kuntarahaosuudet on eriteltävä informatiivisissa tiedoissa. Uusiin hankkeisiin ei lähdetä talousarviovuoden aikana, mikäli niihin ei talousarviossa ole myönnetty rahoitusta tai ellei ulkopuolinen rahoitus kata kuluja täysimääräisesti.

#### *Investoinnit*

Kestävä investointitaso (poistoja aiheuttavien investointien nettomäärän sovittaminen sumu-poistojen ja/tai vuosikatteen tasoon) joudutaan ylittämään vuosina 2022 – 2023 kouluinvestointien vuoksi. Kaupungin investointitaso sumupoistoihin suhteutettuna saisi olla noin 5 - 6 miljoonaa euroa vuodessa. Kaupungin lainamäärä huomioiden investointitason tulisi kuitenkin olla selvästi alempi, myös vuosikatetasoon verrattuna. Muussa tapauksessa kaupungin lainakanta kasvaa kestäättömäksi.

Investoinneista priorisoidaan käyttötaloutta tehostavat hankkeet, minkä vuoksi investoinnin vaikutukset käyttötalouteen ja poistoihin on selvitettävä. Muita kuin ns. pakollisia hankkeita tarkastellaan kriittisesti, mikä hallintokuntien on huomioitava jo esityksiä tehdessään. Investointitaso on lähivuosina saatettava selvästi poistojen tasoa alhaisemmaksi. Kun palveluverkko- ym. pakolliset investoinnit on saatu tehtyä, on keskityttävä kaupungin velkamäärän pienentämiseen. Koska investointien seurauksena poistotaso nousee, täytyy vuosikatetasonkin nousta, jotta talous saadaan pidettyä tasapainoisena.

Kukin toimielin tekee investoinneista omat esityksensä. Liikunta-alue ja –tilainvestoinnit sisältyvät teknisen lautakunnan esitykseen, mutta teknisen lautakunnan on otettava omassa esityksessään huomioon elämänlaatulautakunnan näkemys. Investointiesityksissä on otettava huomioon aikaisemmat investointisuunnitelmat ja päätökset. Ne investointihankkeet, joihin haetaan valtionosuutta vuonna 2021, on esitettävä otettavaksi vuoden 2022 investointiohjelmaan. Hankkeille on haettava mahdollisuuksien mukaan myös muuta rahoitusta.

Investointeihin otettavan hankkeen / hankinnan kustannusten on oltava vähintään 10.000 euroa.

Käyttöomaisuuden vuosikorjausmenot budjetoidaan käyttötalouteen, ainoastaan perusparannuskustannukset otetaan uushankintojen lisäksi investointeihin.

#### *Teknisen toimialan talousarvio*

Talousarvio on laadittu annettujen ohjeiden mukaan.

#### **Teknisen johtajan esitys:**

Tekninen lautakunta päättää hyväksyä tehdyn talousarvioesityksen ja toimielimen strategiset tavoitteet vuodelle 2022.

#### **Päätös:**

Tekninen lautakunta hyväksyi yksimielisesti teknisen johtajan esityksen.

Pöytäkirjaan merkittiin, että

- Mika Piri poistui kokouksesta pykälän käsittelyn ajaksi klo 18.27-19.29, todettiin intessijääviys.

- Piia Liinamaa poistui kokouksesta pykäkän käsittelyn aikana klo 18.57-18.59.

Lisätietoja: Tekninen johtaja Antti Hakola, puh. (06) 2412 9510,  
etunimi.sukunimi@kauhava.fi

---