

Kaupunginhallitus	§ 175	07.06.2021
Kaupunginhallitus	§ 290	27.09.2021
Kaupunginhallitus	§ 336	08.11.2021

Talousarvio 2022 ja taloussuunnitelma 2023 - 2024 laadinta-aikataulu

Kaupunginhallitus 07.06.2021 § 175

Esittelijä: kaupunginjohtaja Tuija Telén
Valmistelijat: talousjohtaja Jaana Niemelä
talouspäällikkö Juha Halen

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston 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 hoitamiseen turvataan. Talousarviossa- ja suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloushoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvion valmistelusta vastaa ja sitä johtaa kaupunginhallitus. Hallintosäännön 64 §:n mukaan kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet sekä valmistelun aikataulut.

Talousarvion valmistelua varten on tehty laadintaohjeet koko organisaatiolle ohjaamaan talousarvioprosessin kulkua sekä selkeyttämään käytäntöjä. Laadintaohjeet sisältävät aikataulutuksen talousarvioprosessille.

Talousarvion ja -suunnitelman rakenteen tulee noudattaa vuonna 2016 hyväksytyssä uudessa talousarviosuosituksessa (JHS199) annettuja sitovia ohjeita koskien mm. yhteisen rakenteen määrittelyä. Sillä edistetään uuden kuntalain kunnille luomaa velvoitetta (KuntaL109 §) julkaista talousarvio ja -suunnitelmatiedot yleisessä tietoverkossa sekä varmistaa tiedon julkaisu yhdenmukaisessa muodossa tiedon jatkohyödyntämistä

varten.

Liitteet

- Talousarvion laadintaohjeet ja aikataulu

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus päättää

hyväksyä liitteen mukaisen vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023-2024 taloussuunnitelman laadintaohjeen ja -aikataulun.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Kaupunginhallitus 27.09.2021 § 290

Esittelijä: kaupunginjohtaja Tuija Telén

Valmistelija: kaupunginjohtaja Tuija Telén

Kaupunginhallitus on antanut kokouksessaan 16.8.2021 talousarvion kehityksen vuodelle 2022 ja talousarvion laadintaohjeet. Laadintaohjeissa talousarvion valmisteluajankäytöistä on päätetty seuraavasti:

"Johtoryhmä:

Talousarvion laadintaohjeet ja aikataulu 1.6.2021

Talousarvioraami vuodelle 2022 15.6.2021

Toimialojen talousarvioluonnokset 19.10.2021

Kaupunginhallitus:

Talousarvion laadintaohjeet ja aikataulu 7.6.2021

Kaupungin talousarvioraami 2022 KH 16.8.2021

Yhteistyötoimikunta:

Talousarvioraami 2022 henkilöstön näkökulmasta 9/2021

Talousarvioehdotuksen esittely 11/2021

Toimialat:

Lautakuntien tulee käsitellä talousarvioesityksensä syyskuun 2021 loppuun mennessä. Lautakunnissa hyväksytyt talousarvioehdotukset sekä muu aiemmin mainittu materiaali toimitetaan osoitteeseen taloustuki@karkkila.fi viimeistään 15. lokakuuta 2021.

Kaupunginhallitus:

Ehdotus valtuustolle veroprosenteista 18.10.2021

Talousarvioehdotus valtuustolle 29.11.2021

Kaupunginvaltuusto:

Päätös veroprosenteista 1.11.2021

Talousarvioehdotuksen hyväksyminen 13.12.2021"

Koko kaupungin vuoden 2022 talousarvion yhteensovittamiseksi aikataulua on tarkoituksenmukaista muuttaa ja täydentää niin, että toimialajohto, talousjohto ja kaupunginjohtaja voivat valmistella kaupungin talousarvion kokonaisuutta ennen lautakuntien talousarviopäätöksiä.

Lisäksi kaupunginhallituksen on talousarvion ohjauksen vahvistamiseksi perusteltua pitää erillinen talousseminaari.

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus päättää

muuttaa ja täydentää talousarvion 2022 aikataulua siten, että

- kaupungin virkamiesjohto pitää lokakuun alkupuolella yhteisen talousarvion valmistelukokouksen,
- kaupunginhallitus pitää lokakuussa 2021 talousarvioseminaarin, ja
- lautakuntien tulee olla käsitellyt talousarvionsa lokakuun 2021 loppuun mennessä.

Päätös:

Kaupunginhallitus päätti

muuttaa ja täydentää talousarvion 2022 aikataulua siten, että

- kaupungin virkamiesjohto pitää lokakuun alkupuolella yhteisen talousarvion valmistelukokouksen,
- kaupunginhallitus pitää talousarvioseminaarin lokakuussa 2021
- lautakuntien tulee olla käsitellyt talousarvionsa lokakuun 2021 loppuun mennessä

Täytäntöönpano:

Kaupunginhallitus 08.11.2021 § 336

Esittelijä: kaupunginjohtaja Tuija Telén

Valmistelijat: konsernipalvelujohtaja Jaana Niemelä ja kaupunginjohtaja Tuija Telén

Karkkilan kaupungin talousarviota on valmisteltu syksyn 2021 aikana kaupunginhallituksen kehyspäätöksen pohjalta.

Tekninen lautakunta palautti 28.10.2021 § 76 talousarvion vuodelle 2022 uudelleen valmisteluun. Myös vapaa-aikalautakunta palautti 28.10.2021 § 78 talousarvion vuodelle 2022 valmisteluun.

Tekninen lautakunta käsittelee talousarvionsa 2022 uudelleen 9.11.2021 ja vapaa-aikalautakunta 10.11.2021.

Kaupunginhallitus käy keskustelua talousarvion valmistelun ohjaamiseksi ja aikataulun muuttamiseksi tarvittavin osin. Valtuusto keskustelee talousarvion keskeiset linjaukset vielä strategiaseminaarissaan 11.11.2021.

Kaupungin talousarvion 2022 valmistelun vaatiman lisäajan vuoksi

kaupunginhallitus saa kaupunginjohtajan talousarvioesityksen käsittelyynsä kokoukseen 13.12.2021 aiemmin suunnitellun 29.11.2021 sijaan.

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus päättää muuttaa ja täydentää talousarvion 2022 aikataulua seuraavasti

- 1) lautakuntien tulee olla käsitellyt talousarvionsa 11.11.2021 mennessä,
- 2) kaupunginvaltuusto keskustelee talousarvion linjauksista strategiaseminaarissaan 11.11.2021,
- 3) kaupunginhallitus käsittelee kaupunginjohtajan talousarvioesitystä kokouksessaan 13.12.2021, ja
- 4) valtuusto käsittelee vuoden 2022 talousarvioehdotuksen kokouksessaan 20.12.2021.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Täytäntöönpano: lautakunnat, kaupunginvaltuusto

Pöytäkirjamerkintä: Satu Ahjoniemi saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 19.26.