

## Talousarvio 2023

Yhteistoimintaelin 11.11.2022 § 37  
3071/02.02.00.01/2022

Valmistelija

vs. talousjohtaja Maria Kulmala, [maria.kulmala@salo.fi](mailto:maria.kulmala@salo.fi), 02 778 4017

Kuntalain 110 § 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. 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.

Salon kaupungin nykyinen strategia hyväksyttiin huhtikuussa 2018. Kuntastrategiaa tarkistetaan vähintään kerran valtuuston toimikaudessa. Edellinen kaupunginvaltuusto aloitti strategian arvioinnin ja kesäkuussa 2021 valittu uusi kaupunginvaltuusto sekä kaupungin viranhaltijat jatkoivat työtä niin, että kaupungin strategiset tavoitteet mittareineen päivitettiin vuoden 2022 talousarvioon. Työtä on jatkettu kuluvan vuoden aikana ja tavoitteena on, että kaupunginvaltuusto hyväksyy strategian viimeistään talousarviokäsittelyn yhteydessä tämän vuoden joulukuussa.

Seuraavina vuosina suurimmat muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa liittyvät tulevaan sote-uudistukseen, jonka yhteydessä sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastustoimen tehtävät siirtyvät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueen vastuulle. Hyvinvointialueuudistuksen myötä kaupungin palveluksesta poistuu yli 1200 vakituista ja kymmeniä määräaikaisissa palvelussuhteissa olevaa työntekijää. Lisäksi valmisteilla oleva TE-palveluiden siirto kuntiin jatkaa toteutuessaan kuntien tehtäväkentän muutosta. Tämän hetken arvion mukaan TE-palvelujen järjestämisvastuu siirtyisi kunnille vuoden 2025 alusta.

Sote-uudistuksen myötä kaupungin organisaatiota ollaan uudistamassa. Organisaatiouudistuksen toteuttamiseksi on nimetty viranhaltijoista koostuva työryhmä ja organisaatiouudistukseen liittyvistä linjauksien myötä vastaava ohjausryhmä. Organisaatiouudistuksen yhteydessä sote-muutoksen jälkeiset tarvittavat rakenteet luodaan eikä talousarvio sisällä henkilöstön asemaan olennaisesti vaikuttavia tekijöitä. Muutokset käsitellään prosessin edetessä joko suorana tai edustuksellisenä yhteistoimintana.

Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan kaupungin taseen ylijäämä on 19,4 milj. euroa. Tämän hetkisten uusien verotuloennusteiden ja korjatun valtionosuuspäätöksen perusteella tilikauden tulos saattaa päättyä ylijäämäiseksi noin 2,9 milj. euroa. Vuoden 2022 talouden ennusteeseen liittyy kuitenkin vielä epävarmuutta, jota aiheuttaa Ukrainan kriisin aiheuttamat vaikutukset mm. hintoihin, turvallisuusympäristön muutokseen, rahoituskustannuksiin sekä työllisyyteen. Lisäksi ennusteessa epävarmuutta liittyy myös todellisiin verokertymiin sekä erikoissairaanhoidon todellisiin kustannuksiin loppuvuodelle.

Kaupunginjohtajan talousarvioehdotus esitellään YT-elimelle kokouksessa ja talousarvion mediaesitys julkaistaan perjantaina 11.11.2022.

Esittelijä	Henkilöstöjohtaja
Päätösehdotus	Yhteistoimintaelin merkitsee tiedoksi talousarvion vuodelle 2023 ja antaa siitä tarvittaessa lausunnon
Päätös	<p>Kaupunginjohtaja Anna-Kristiina Korhonen ja vt. talousjohtaja Maria Kulmala olivat kokouksessa asiantuntijoina.</p> <p>Yhteistoimintaelin merkitsi talousarvion vuodelle 2023 tiedoksi.</p> <p>Pääluottamusmiehet antoivat seuraavan lausunnon: Talousarvio vaikuttaa olevan taloudellisesti vakaalla pohjalla, mikä on henkilöstön kannalta myönteinen asia. Riittävästä henkilöstöresursseista tulee kuitenkin huolehtia. Toivomme, että tämä talousarvio mahdollistaa strategiassa mainitun aidon ja osallistavan kehittämistyön sekä tavoitteen laadukkaaseen palveluun.</p> <p>Kaupunginjohtaja Anna-Kristiina Korhonen ja vt. talousjohtaja Maria Kulmala poistuivat kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 13.35.</p>
Tiedoksianto	Vs. talousjohtaja (talousarviovalmistelussa huomioon otettavaksi)