

Vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelma

Kaupunginhallitus 28.11.2023 § 205
180/02.02.00/2023

Valmistelija: Talous- ja hallintojohtaja Leena Sämpi

Kuntalain 110 §:ssä on säännökset talousarviosta ja -suunnitelmasta. Kaupunginvaltuuston tulee vuoden loppuun mennessä hyväksyä talousarvio seuraavaksi kalenterivuodeksi. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on hyväksyttävä myös kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma.

Kaupunginhallitus antoi kokouksessaan 13.6.2023 vuoden 2024 talousarvion laadintaohjeen. Talousarvioraami vuodelle 2024 laskettiin korottaen toimintakuluja 3 % vuoden 2023 talousarviotasosta. Toimintatuotot laskettiin vuoden 2023 talousarvion tason mukaisina. Laadintaohjeessa annettu vuoden 2024 talousarvioraami oli 1 184 000 euroa ylijäämäinen johtuen kehittämisrahaston purkamisesta. Ilman sitä talousarvioraami olisi ollut niin sanotussa nollatuloksessa. Kehittämisrahasto purkautuu, kun kaupunginvaltuuston 11.4.2023 päätös myöntää kehittämisrahastosta sen jäljellä olevan pääoman suuruisen pääomalaina Kiinteistö Oy Kitinkodille pannaan täytäntöön.

Talousarvioehdotus on annetussa raamissa toiminnan nettomenojen osalta. Rahoitusmenot sitä vastoin ylittävät raamin 342 000 euroa. Myös valtionosuusarvio on alentunut raamista 150 000 euroa. Tästä johtuen talousarvioehdotuksen ylijäämä on ainoastaan 640 000 euroa ylijäämäinen kehittämisrahaston purkamiskirjauksesta huolimatta. Ilman sitä talousarvioehdotuksen alijäämä olisi 409 000 euroa. Talousarvioehdotuksessa on huomioitu toimialojen toiminnalliset muutokset. Taloussuunnitelmavuodet on arvioitu muilta osin vuoden 2024 talousarviolukujen mukaisina, mutta korkokustannuksissa on huomioitu lainakannan lisääntymisen vaikutus.

Talousarvion laadintaa ja tavoiteasettelua on ohjannut kaupungin uudistettu strategia 2022-2026, jonka kaupunginvaltuusto hyväksyi 12.9.2022.

Talousarvioesityksen keskeisimmät luvut:

1 000 €	TP 2022	TA 2023	Raami 2024	TA 2024
Toimintakate	-37097	-16054	-16626	-16633
Verotulot	20861	12635	13787	13751
Valtionosuudet	17260	5015	4724	4575
Rahoitusnetto	250	-367	-500	-842
Vuosikate	1274	1230	1385	852
Poistot	-1233	-1193	-1250	-1261
Tilikauden tulos	41	36	135	-409
Tuloksenkäsittelyerät	48	30	1049	1049
Ylijäämä	89	66	1184	640

Talousarvion sitovuus esitetään vahvistettavaksi siten, että käyttötalousmäärärahojen osalta kaupunginvaltuusto päättää kokonaismeno- ja tuloarviot seuraaville toimielimille: keskusvaalilautakunta, tarkastuslautakunta, kaupunginhallitus, kasvatus- ja opetuslautakunta, hyvinvointipalveluiden lautakunta sekä teknisten palveluiden lautakunta.

Toimielimet eli lautakunnat ja kaupunginhallitus päättävät kokonaismeno- ja tuloarviot omille tulosalueilleen. Poikkeuksena tästä on teknisten palveluiden lautakunnan alainen kiinteistö- ja tilapalveluiden tulosalue, jonka määräraha on lautakuntaan nähden nettositova, eli sitova määräraha on toimintatuottojen ja -kulujen erotus eli toimintakate. Tulosalueiden määrärahojen ja tuloarvioiden tarkemmasta jakamisesta ns. käyttösuunnitelmiin eli kustannuspaikka- ja tilitasoihin määrärahoihin päätetään viranhaltijatasolla talousarvioasiakirjan liitteenä olevan ratkaisuvallan mukaisesti.

Investointien osalta valtuuston nähden sitovia ovat hankeryhmät. Hankeryhmät on esitelty talousarvion investointiosassa. Rahoitusosan sitovia eriä valtuustoon nähden ovat antolainauksen muutokset ja lainakannan muutokset.

Käyttötalousosassa esitetyt toiminnalliset tavoitteet ovat sitovia samoin periaattein kuin määrärahat. Tässä talousarviossa esitetyt tavoitteet perustuvat valtuuston 12.9.2022 vahvistamaan Kannus Juuret elämälle kuntastrategiaan 2022-2026. Asetettujen tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kaupunginvaltuustolle puolivuotiskatsauksessa ja tilinpäätöksessä.

Yritysvaikutuksiltaan talousarvio on positiivinen. Talousarvio ja -suunnitelma sisältää investointihankkeita, jotka lisäävät rakennusalan työllisyyttä, edistävät yritystoiminnan edellytyksiä sekä elinkeinorakenteen monipuolistumista. Talousarvio sisältää myös panostuksia vireän elinkeinoelämän kehittämiseen Kannuksessa.

Talousarvioehdotus vuodelle 2024 ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2026 on oheismateriaalina.

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää valtuustolle, että se:

1. hyväksyy oheismateriaalina olevan vuoden 2024 talousarvion ja vuosia 2024-2026 koskevan taloussuunnitelman perusteluineen, sekä
2. hyväksyy talousarvion sitovuuden talousarvioasiakirjassa sivuilla 8-9 esitetyn mukaisesti sekä liiteosassa esitetyn ratkaisuvallan mukaisesti.

Päätös

Kaupunginjohtajan, talous- ja hallintojohtajan, kasvatus- ja opetusjohtajan, hyvinvointijohtajan ja teknisen johtajan alustusten ja esittelyjen pohjalta kaupunginhallitus kävi

yleiskeskustelun sekä yksityiskohtaisesti läpi talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2024-2026 -asiakirjan.

Pidettiin tauko klo 11.11. – 11.17.

Pidettiin tauko klo 11.53 – 12.32. Kaupunginvaltuuston puheenjohtaja Eero Hanni poistui kokouksesta tauon aikana.

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti täsmentää talousarvioasiakirjaa:

- tarkastuslautakunnan 27.11.2023 päätöksen mukaisesti s. 27 Tarkastustoimi toimenpide tarkennetaan muotoon: ”Kaupungin virkamiesjohdon säännölliset kuulemiset. Tarkastuksen painopistealueiden toimipisteisiin tutustumiset sekä esimiesten ja henkilöstön kuulemiset”,
- hyvinvointipalveluiden lautakunnan 14.11.2023 päätöksen mukaisesti s. 48 Kirjasto- ja viestintäpalvelut, talousarvion sisältö ja keskeiset muutokset -kohdasta poistetaan lause: Korpelan lainausasema toimii Yli-Kannuksen kyläkeskuksessa.
- s. 84 Puistojen rakentaminen, lisätään sulkuihin teksti: Osallistuvaan budjetointiin varataan 20 000 euroa.

Kaupunginhallitus valtuutti tekemään asiakirjaan tekniset korjaukset, mikäli niihin ilmenee tarvetta.

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti hyväksyä kaupunginjohtajan päätösehdotuksen edellä mainituin lisäyksin ja esittää valtuustolle, että se:

1. hyväksyy oheismateriaalina olevan vuoden 2024 talousarvion ja vuosia 2024-2026 koskevan taloussuunnitelman perusteluineen, sekä
2. hyväksyy talousarvion sitovuuden talousarvioasiakirjassa sivuilla 8-9 esitetyn mukaisesti sekä liiteosassa esitetyn ratkaisuvallan mukaisesti.

Lisäksi kaupunginhallitus näki yksimielisesti tärkeäksi sen, että hyvinvointipalveluiden toimialalla ohjataan hankerahoitukseen riittävä euromäärä, jotta liikunnallisen elämäntavan paikallisten kehittämisavustusten hankerahoitushakuun vuodelle 2024 voidaan osallistua.

Jyrki Veijola poistui kokouksesta klo 13.05.