

Elinvoimavaliokunnan esitykset vuoden 2024 talousarvioon ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelmaan

Elinvval 25.10.2023 § 107
718/02.02.00/2023

Valmistelija Lisätietoja antavat tekninen johtaja Jari Juntunen, puhelin 044-7255254, elinkeinopäällikkö Pekka Horttanainen, puh. 0447255304 ja hallintojohtaja Juhana Juntunen, puh.0447255222, e-mail: etunimi.sukunimi@kuhmo.fi

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen 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. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä. Kuntarakennelaissa tarkoitetun uuden kunnan alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa kuntajaon muutoksen voimaantulosta. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidystä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. (21.5.2021/419)

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 taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Talousarvioraami on pyritty luomaan talouden realiteetit huomioon ottaen. Luvut on johdettu vuoden 2023 talousarviosta ja ennusteesta huomioiden inflaatiopaine ja palkankorotukset ja koronnousu. Ateria- ja puhtauspalvelujen ulkoistaminen on kilpailutusvaiheessa ja palvelun ulkoistamisesta aiheutuvista kustannuksista on käytetty arvioita. Rahoitusarvopapereiden osalta tuotto-odotus kaksi prosenttia. Ennusteet tarkkenevat syksyn aikana ja se huomioidaan suunnittelussa. Tiedossa oleva alaskirjaustarve 1,5 miljoonaa euroa huomioitu raamissa siten, että siitä kohdentuu vuodelle 2024 0,5 miljoonaa euroa ja vuodelle 2025 0,5 miljoonaa euroa. Loput alaskirjauksesta kohdentuisi kuluvalle vuodelle. Alakirjauksesta ei ole tehty päätöstä.

Talousarviota laadittaessa huomioidaan seuraavaa:

- lukujen tulee olla realistisia, ei yli- eikä aliarviointia
- Kuhmon tulee mahdollisimman hyvin pyrkiä varautumaan korkean velkaantuneisuuden ja investointitarpeen tuomaan taluspaineeseen
- tulevat investoinnit tulee harkita ja ajoittaa huolellisesti
- tämänhetkisestä kohtuullisesta taloudellisesta tilanteesta huolimatta Kuhmolla ei ole varaa tuhlailuun.

Kaupunginhallitus on käsitellyt vuoden 2024 talousarvion laadintaohjeet kokouksissaan 15.8.2023 § 199 ja 29.8.2023 § 206.

Esittelijä Tekninen johtaja Juntunen Jari

Päätösehdotus

Elinvoimavaliokunta päättää antaa kaupunginhallitukselle liitteiden mukaiset esityksensä vuoden 2024 talousarvioon ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelmaan ensimmäistä lukua varten. Liite.

Päätös Elinvoimavaliokunta yksimielisesti hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen.