

Kuhmon kaupungin talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026

Khall 24.10.2023 § 272

Valmistelija Controller Sirpa Seppänen, puh. 044 725 5227

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi vuodeksi 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 taloussuunnitelma 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 katetaan.

Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan on toiminnassa ja taloudenhoidossa noudatettava talousarviota.

Kuhmon kaupungin tase oli 31.12.2022 ylijäämäinen 2,1 miljoonaa euroa. Kainuun soten palkkaharmonisaatiokustannusten oikaisu (syksy 2023) on Kuhmolle tasevaikutteinen ja se pienentää ylijäämää -0,5 miljoonaa euroa.

Kuhmon kaupungin kunnallisveroprosentti vuonna 2023 on sote- ja pelastustoimen kulujen jäätyä pois kaupungin menoista 9,36 % ja valtionosuudet 20 % edellisvuoteen verrattuna. Ympäristöterveydenhuolto siirtyi Kainuun sote-kuntayhtymän hoidosta kuntien vastattavaksi. Kainuussa Sotkamon kunta toimii vastuualueena. Ateria- ja puhtaanapalveluiden yhtiöittämiseen liittyvät ratkaisut venyivät vuoden 2023 loppupuolelle ja ylimenovaiheen jälkeen uusi yhtiö aloittaa toimintansa 1.2.2024. Muutoksella ei ole merkittävää vaikutusta Kuhmon kaupungin tulokseen.

Kuhmon kaupungin talousarvio vuodelle 2023 on tässä vaiheessa toteutumassa 1,5 miljoonaa ylijäämäisenä ja summa tarkentuu vuoden loppua kohden. Palvelualueiden ja tulosyksiköiden tavoitteiden asetanta ja talouden suunnittelu ovat vielä kesken. Valiokuntakäsittelyt ovat 25.10. (elinvoimavaliokunta) ja 26.10. (hyvinvointi- ja sivistysvaliokunta), ja alustavat numerot saadaan vasta sen jälkeen. Talousarvon ensimmäisen hallituskäsittelyn jälkeen tavoitteita täsmennetään ja tulevista linjauksista sovitaan.

Kaupunginhallitus käsittelee talousarviota seuraavan kerran kokouksessaan 7.11.2023. Tuolloin tehdään päätös myös kaupungin kiinteistöveroprosenteista vuodelle 2024.

Esittelijä Kaupunginjohtaja Juntunen Juhana

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus aloittaa talousarvion käsittelyn ja käy yleiskeskustelun toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista sekä investoinneista.

Päätös Kaupunginhallitus yksimielisesti hyväksyi kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

Khall 21.11.2023 § 301
710/02.02.00/2023

Valmistelija Kaupunginjohtaja Juhana Juntunen, puh. 044 725 5222 ja controller Sirpa Seppänen puh. 044 725 5227

Hyvinvointi- ja sivistysvaliokunta on käsitellyt talousarviota 2024 ja taloussuunnitelmaa 2025–2026 kokouksessaan 9.11.2023 § 134 ja Elinvoimavaliokunta 14.11.2023 § 115.

Kaupunginhallituksen seuraavat kokoukset ovat 28.11.2023 ja 12.12.2023, jonka jälkeen talousarvio saatetaan kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi 19.12.2023 pidettävään kokoukseen.

Esittelijä Kaupunginjohtaja Juntunen Juhana

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus jatkaa talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025–2026 käsittelyä valiokuntakäsittelyiden pohjalta.

Päätös Kaupunginhallitus yksimielisesti hyväksyi kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

Kokoustauko klo 17.15-19.24