

Vuoden 2024 talousarvion laadintaohjeen ja talousarviotaamin hyväksyminen

Kunnanhallitus 29.05.2023 § 145

426/02.02.00.00/2023

Valmistelijat: talous- ja henkilöstöjohtaja Eero Raittila, puh. 040 663 7306,
taloussuunnittelupäällikkö Anne Toikka, puh. 050 315 3307

Vuoden 2024 talousarvion laadintaohje on laadittu vuoden 2022 tilinpäätöksen, vuoden 2023 talouden seurantatietojen ja vuotta 2024 koskevien taloudellisten ennusteiden ja kehitysnäkymien perusteella. Talousarvioasetelmaa on käsitelty johtoryhmän raamiseminaarissa 10.5. Yhteistyöryhmä käsittelee talousarvioasetelmaa ja talouden tasapainottamista 30.5.

Talousarviovalmistelu nivoutuu yhteen talouden tasapainottamisohjelman laatimisen kanssa. Talouden sopeuttamistoimenpiteitä valmistellaan sekä lautakuntien toimesta että talouden tasapainottamisen ohjausryhmässä. Kunnan johtoryhmä yhteensovittaa valmistelua siten, että sopeuttamistoimien valmistelussa ei tapahdu päällekkäisyyttä. Talouden tasapainottamisohjelman mukaiset toimenpiteet lisätään osaksi talousarviota, kun valtuusto on hyväksynyt ohjelman.

Talousarviotaami on laadittu siten, että vuodelle 2024 muodostuu nollatulos. Raamiin sisältyy noin 2,5 miljoonan euron sopeutus normaaliin kustannuskehitykseen nähden, minkä lisäksi tasapainottamisohjelman kautta tavoitellaan 6,0 miljoonan euron sopeutusta.

Taloussuunnitelma laaditaan tavanomaisesta poiketen neljälle vuodelle eli vuosille 2024-2027, koska kuntalain mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa ja alijäämät on katettava vuoteen 2027 mennessä. Laadintaohjeessa on havainnollistettu suunnitelmavuosien 2025-2027 tavoiteltua tunnuslukujen kehitystä, mutta ei avattu vielä toimenpiteitä, joilla sopeutukset toteutetaan.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Linda Leinonen

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää hyväksyä liitteenä olevan talousarvion laadintaohjeen ja antaa sen ohjeeksi lautakunnille vuoden 2024 talousarvion valmistelua varten.

Lautakuntien tulee tehdä mahdolliset perustellut esitykset raamin muuttamisesta 29.8.2023 mennessä.

Lautakuntien tulee antaa laadintaohjeeseen perustuvat talousarvioesitykset 30.9.2023 mennessä.

Päätös

Kunnanjohtajan esitys hyväksyttiin.