

Vuoden 2024 talousarvion raamin tarkastaminen

Kaupunginhallitus 21.08.2023 § 208

Kaupunginhallitus on hyväksynyt 15.5.2023 § 137 vuoden 2024 talousarvion laadintaohjeet. Ohjeen yhteydessä on hyväksytty aikataulu talousarvion käsittelylle. Aikataulun mukaan elokuussa tulee hyväksyä kaupunginhallituksessa raami talousarviovalmistelun pohjaksi.

Toimialat ovat tehneet vuotta 2023 koskevan ennusteen. Ennuste toimii pohjana talousarviovalmistelulle. Alla taulukko nettomäärärahoista toimialoittain.

Toimiala	Ta 2023	Enn 2023
Hallinnon tukipalvelut	4 130 000 €	3 900 000 €
Sivistyspalvelut	8 770 000 €	8 910 000 €
Tekniset palvelut	2 070 000 €	2 730 000 €
Kaupunginvaltuusto	110 000 €	110 000 €
Toimintakate yhteensä	15 080 000 €	15 650 000 €

Ennusteen perusteella käyttötalousmääräraha on ylittymässä sivistyspalveluissa ja teknisissä palveluissa. Toimialakohtainen tarkempi ennuste ja ylitysten perusteet sisällytetään toiseen osavuosisikatsaukseen (kh 11.9.2023).

Huomioiden palkkojen kehitys ja yleinen kustannustason nousu, on odotettavissa, että käyttötalousmenot kasvavat vuonna 2024 n. 4–5%. Toimintatulot kehittyvät heikommin kuin kulut ja voivat jopa kuluvasta vuoden tasosta laskea.

Edellä kuvatut oletukset huomioiden käyttötalousraami olisi

hallinnon tukipalvelut: 4 150 000 euroa
sivistyspalvelut: 9 850 000 euroa
tekniset palvelut: 2 870 000 euroa
kaupunginvaltuusto: 120 000 euroa
toimintakate yhteensä: 16 990 000 euroa

Kokonaisuutena taloustilanne mahdollistaa todennäköisesti ylijäämäisen talousarvion tekemisen, ylijäämäinen talousarvio on siksi tarkoituksenmukaista ottaa myös valmistelun tavoitteeksi.

Erityisenä riskinä vuodelle 2024 on verotulojen kehitys jos taloustilanne heikkenee. Korkeiden ei ennakoida enää nykytasosta merkittävästi nousevan. Korkea korkotaso ei muodosta suurta riskiä, koska osa lainoista on sidottu kiinteään korkotasoon ja maltillisen investointitason vuoksi uutta talousarviolainaa ei ole nostettu v. 2023 aikana eikä lainaa tarvinne nostaa myöskään v. 2024 aikana. Lisäksi lainamäärää pystytään laskemaan v. 2023 aikana erityisesti lyhytaikaisen lainan osalta.

Investointien osalta raami ei sisällä merkittäviä uusia investointeja. Investointien raami olisi kaupungin tasolla 1 800 000 euroa kun nettomääräraha vuodelle 2023 on 1 726 000 euroa.

Oheismateriaalina tarkempi taulukko käyttötalouden ennusteesta ja raamista.

Valmistelija: hallinto- ja talousjohtaja Aleksi Saukkoriipi

Esittelijä Kaupunginjohtaja Aki Viitasaari

Päätösehdotus Kaupunginhallitus päättää
1) hyväksyä toimialojen käyttötalousmäärärahan raameiksi (nettomääräraha):
hallinnon tukipalvelut: 4 150 000 euroa
sivistyspalvelut: 9 850 000 euroa
tekniset palvelut: 2 870 000 euroa
kaupunginvaltuusto: 120 000 euroa
2) hyväksyä vuoden 2024 talousarvion valmistelun tavoitteeksi vähintään 500 000 euroa ylijäämäisen tuloksen;
3) hyväksyä kaupungin investointien määrärahaksi (nettomääräraha): 1 800 000 euroa.

Käsittely

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkitään pöytäkirjaan, että kaupunginhallituksen varajäsen Arja Grönfors poistui kokouksesta tämän kokousasian käsittelyn aikana klo 20.04.

Kaupunginhallitus 25.09.2023 § 235
565/02.02.00/2023

Kaupunginhallitus hyväksyi talousarviovalmistelun raamin 21.8.2023.

Päätöksen jälkeen on ilmennyt, että valtionosuudet vuodelle 2024 tulevat olemaan merkittävästi heikommät kuin elokuussa arvioitiin. Lisäksi verotuloennusteet ovat kehittyneet negatiiviseen suuntaan. Raamia on näin ollen tarpeen tarkentaa ja aloittaa toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi.

Muuttunut taloustilanne ei mahdollista ylijäämäisen talousarvion tekemistä.

Nopeat muutokset käyttötalouteen ovat haastavia toteuttaa. Käyttötalousmenoihin on varattava määrärahat tiedossa oleviin palkkojen korotuksiin. Muilta osin käyttötalousmäärärahat on tarkoituksenmukaista budjetoida ns. nollakasvun mukaisina ja vastuuttaa toimialat laatimaan keinot tämän tavoitteen toteuttamiseksi.

Käyttötalouden uusi raami olisi siten
hallinnon tukipalvelut: 4 060 000 euroa
sivistyspalvelut: 9 680 000 euroa
tekniset palvelut: 2 750 000 euroa
kaupunginvaltuusto: 110 000 euroa
yhteensä 16 600 000 euroa

Investointien osalta raamia on tarpeen tiukentaa rahoituskulujen supistamiseksi. Investointien osalta raaami olisi 1 500 000 euroa.

Oheismateriaalina on tarkempi taulukko raamista.

Valmistelija: hallinto- ja talousjohtaja Aleksi Saukkoriipi

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Aki Viitasaari

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää

1) hyväksyä toimialojen käyttötalousmäärärahan raameiksi (nettomääräraha):

hallinnon tukipalvelut: 4 060 000 euroa

sivistyspalvelut: 9 680 000 euroa

tekniset palvelut: 2 750 000 euroa

kaupunginvaltuusto: 110 000 euroa

2) hyväksyä vuoden 2024 talousarviovalmistelun tavoitteeksi korkeintaan 1,0 milj. euroa alijäämäisen talousarvion

3) hyväksyä kaupungin investointien määrärahaksi (nettomääräraha): 1 500 000 euroa

4) nimittää talouden sopeuttamistoimien valmisteluun ohjausryhmän.

Käsittely

Päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Ohjausryhmän kokoonpanoksi päätettiin nimetä

Klaus Myllymäki

Kauko Turunen

Heikki Mettomäki

Antero Pihlajamäki

Perttu Kovesjärvi

Jari Sammatti

Tapio Ristamäki

Ohjausryhmän viranhaltijat nimetään myöhemmin.