

## Vuoden 2024 talousarvion valmisteluohje

Kunnanhallitus 07.08.2023 § 199  
572/02.02.00/2023

Valmistelija: talousjohtaja Kari Auvinen

Kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 14.6.2023 § 63 kokonaistalouden kohentamiseen tähtäävä taloussuunnitelmakauden 2024-2026 suunnitteluohjeen. Valmistelu jatkuu elokuussa annettavalla vuoden 2024 talousarvion valmisteluohjeella.

Kokonaistalouden yleisnäkymä, jonka mukaan kuntatalous heikkenee merkittävästi tulevina vuosina, ei ole muuttunut viime aikaisten tietojen perusteella. Eniten haasteita aiheuttavat taloudellisesti raskas kunta-alan palkkasopimus 2023-2025, korkea inflaatio, kohonnut korkotaso sekä tulevien vuosien investointiohjelman merkittävä laajentuminen. Kuntaliiton analyysin mukaan erityisesti suurten ja keskisuurten kuntien talouskestävyys on koetuksella nyt ja tulevina vuosina.

Lempäälässä erityisesti vuosi 2024, mutta myös vuodet 2025-2026 näyttävät alijäämäisiltä ilman sopeutustoimia. Kuluhillintään ja sopeutustoimiin tähtäävän valmisteluohjeen tavoitteena on minimoida vuoden 2024 alijäämäisyyttä, priorisoida investointiohjelmaa, hillitä kunnan velkaantumista ja katkaista koko taloussuunnitelmakautta uhkaava alijäämäisyysennuste. Kokonaistalouden kannalta on myös tärkeää, että kuluvan vuoden 2023 talous toteutuu ennakoidusti ylijäämäisenä myös muutostalousarviossa tehtävien päivitysten jälkeen.

Kesäkuussa valmistunut hallitusohjelma sisältää julkisen talouden sopeuttamistoimia, mutta Kuntaliiton ensiarvio on, että hallitusohjelman suorat vaikutukset kuntien talouteen eivät aiheuttaisi uusia merkittäviä heikennyksiä. Ilmoitetun tavoiteaikataulun mukaan hallituksen budjettiriihi pidetään vasta syyskuun puolenvälin jälkeen ja myös syksyn talousennusteet, kuntatalousohjelma, julkisen talouden suunnitelma 2024–2027 sekä valtion talousarvioehdotus vuodelle 2024 julkaistaan normaalia myöhemmin.

Esityslistan liitteenä on Lempäälän tilannekuvaa ja vuoden 2024 talousarviovalmistelun lähtökohtia ja aikataulutusta selostava diaesitys. Kunnanhallituksen käsittelyn jälkeen valmisteluohjeet jalkautetaan 8.8. iltapäivällä ns. laajennetussa johtoryhmässä, johon osallistuvat johtoryhmä, kaikki tehtäväalueiden esihenkilöt sekä tytäryhtiöiden toimitusjohtajat.

Valmisteluohjeeseen sisältyy myös ohjeistusta talousarvion tekstikirjauksista sekä kuntastrategiaan pohjautuvien tavoitteiden ja mittareiden asetannasta. Lisäksi valmisteluohjeella jalkautetaan poikkihallinnollista hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tavoitteiden sekä HINKU-ilmastotavoitteiden valmistelua.

Talousprosessi aikatauluttaa ja seuraa valmistelua säännöllisin palaveroin elo-lokakuun aikana. Valmisteluun liittyy myös vuoden 2023 talousarvion toteumaseuranta sekä kunnanhallituksen talousarvioseminaariin 5.-6.10. valmisteltavan materiaalin koordinointi.

Vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelman päätöskäsittely on marraskuun kunnanvaltuustossa 22.11.2023.

Toimivalta: hallintosääntö 8 luku 1 §

Lisätietoja: talousjohtaja Kari Auvinen, puh. 050 68148

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää hyväksyä liitteenä olevan vuoden 2024 talousarvion valmisteluohjeen ja antaa sen tiedoksi talousarviota valmisteleville lautakunnille sekä tytäryhtiöille.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti päätösehdotuksen.

Merkittiin pöytäkirjaan, että talousjohtaja Kari Auvinen saapui kokoukseen ennen tämän pykälän käsittelyä klo 16.09 ja poistui kokouksesta tämän pykälän päätöksenteon jälkeen klo 17.04.

Merkittiin pöytäkirjaan, että kokouksessa pidettiin tauko tämän pykälän päätöksenteon jälkeen klo 17.05-17.15. Tauon päätyttyä puheenjohtaja totesi kokouksen läsnäolijat kuten etusivulta ilmenee ja totesi kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.