

## Yhteisölautakunnan esitys vuoden 2024 talousarvioksi ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelmaksi

Yhteisölautakunta 06.09.2023 § 58  
515/02.02.00/2023

Valmistelija talousjohtaja Kari Auvinen  
yhteisöjohtaja Kati Hämäläinen-Myllymäki

Kunnanvaltuusto hyväksyi kesäkuun kokouksessaan kokonaistalouden suunnitteluohjeen vuosille 2024–2026. Tämän jälkeen kunnanhallitus hyväksyi kokouksessaan 7.8.2023 talousarvion 2024 valmisteluohjeet.

Kunnan laajennetulle johtoryhmälle on jalkautettu kokonaistalouden tilannekatsaus ja talousarvioesitysten valmisteluohje 8.8.2023.

Lautakuntavalmistelujen sitouttamiseksi valtuuston käsittelemään kokonaistalouden suunnitteluohjeeseen ja kunnanhallituksen TA2024 -valmisteluohjeeseen on järjestetty yhteinen infotilaisuus 23.08.2023. Samalla on haluttu jo ennen lautakuntaesitysten käsittelyä tunnistaa, onko politiikan kentällä joitain erityisiä euroja vaativia teemoja/painotuksia, joiden toivotaan näkyvän syksyn talousarviovalmistelussa. Lautakuntien esitysten kokonaisvalmistelu tulee kuitenkin sovittaa kokonaistalouden suunnitteluohjeen ja kunnanhallituksen TA2024 mukaisiin painotuksiin ja raameihin. Tähän liittyen talousprosessi on valmistellut ja lähettänyt 16.8.2023 kullekin toimielimelle TA2024-esitysten ns. tavoite-eurot.

Kuluhillintään, sopeutustoimiin ja suunnitteluohjeen mukaisiin painotuksiin tähtäävän TA2024 -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. Edellä todettuun liittyen on tärkeää, että toimielimissä pyritään aktiivisesti toimeenpanemaan jo keväällä 2023 esiin nostettuja kulusopeutustoimia. Lisäksi kaikkien toimintatuottojen osalta on arvioitava mahdollisuudet tulolisäyksiin.

Lautakuntien esitysten jälkeen on varauduttu järjestämään toinenkin yhteispalaveri 20.09.2023. Tällöin on tarkoitus hahmottaa lautakuntapuheenvuorojen perusteella, miten hyvin lautakuntaesitykset vastaavat talousarvion valmisteluohjetta kokonaistalouden näkökulmasta.

Kunnanhallituksen talousarvioseminaari pidetään 05.-06.10.2023. Siinä arvioidaan valmistelutilannetta niin kokonaistalouden suunnitteluohjeen kuin myös kuntastrategian toteuttamisen kannalta. On mahdollista, että kunnanhallitus antaa myös euromääräistä ja/tai toiminnallista jatko-ohjeistusta kunnanjohtajan taloussuunnitelmaesityksen loppuvalmisteluun.

Kunnanjohtajan taloussuunnitelmaesitys annetaan lokakuun viimeisellä viikolla. Kunnanhallitus käsittelee talousarvio- / taloussuunnitelmaesityksensä 30.10.2023 ja valtuusto käsittelee talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2024–2026 kokouksessaan 22.11.2023. Tätä ennen valtuutetuille järjestetään 16.11.2023 infotilaisuus talousarvio-/taloussuunnitelmaesityksestä.

Tavoitteena on mahdollisimman hyvin kestävä kokonaistaloutta tukeva, kuntastrategian mukainen ja kuntapalveluja turvaava taloussuunnitelma vuosille 2024–2026, johon niin henkilöstöorganisaatio kuin luottamushenkilöpäättäjät sitoutuvat.

Esityslistan liitteenä oleva lautakunnan talousarvioesitys sisältää toimielimen määrärahat/tuloarviot tehtävä- ja vastuualuetasoilla sekä tehtäväalueittaiset kuntastrategiaan perustuvat tavoitteet ja palvelusuunnitelman perustelutekstit. Lisäksi oheismateriaalina ovat päivitetty HINKU-tavoitteet. Yhdyskuntalautakunnan esitys sisältää myös esityksen vuosien 2024–2026 investointiohjelmaksi.

Talousarvioesityksessä suurimmat euromääräiset ylitykset esitetään:

- liikunta-alueiden huolto ja hoito (Lekitek) 100 000 €
- liikunta-alueiden energiakustannusten nousu 40 000 €
- kirjaston e-kirjastohankkeen ICT-kulut 30 000 €

Lisätietoja: Yhteisöjohtaja Kati Hämäläinen-Myllymäki, p. 040 133 7390

Esittelijä	Yhteisöjohtaja
Päätösehdotus	Yhteisölautakunta päättää hyväksyä yhteisölautakunnan esityksen vuoden 2024 talousarvioksi ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelmaksi liitteen mukaisesti.
Päätös	Yhteisölautakunta päätti hyväksyä päätösehdotuksen yksimielisesti.
Otteet	kunnanhallitus, talouspalvelut

Merkittiin pöytäkirjaan, että Vesa Papinsaari poistui pykälän käsittelyn aikana klo 18:29.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Tarja Lehtiö saapui kokoukseen pykälän käsittelyn aikana klo 18:31.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Kerttu Harjula poistui kokouksesta pykälän käsittelyn aikana klo 18:57.

Merkittiin pöytäkirjaan, että kokouksessa pidettiin tauko klo 19:56-20:07.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Antti Perälä poistui kokouksesta pykälän käsittelyn jälkeen klo 20:12.