

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026

Kunnanhallitus 16.10.2023 § 225

Valmistelija

Hallinto- ja talousjohtaja: Tuomas Rimpiläinen, puh. 040 481 8401, tuomas.rimpilainen@iitti.fi

Kuntalain (410/2015) 110 §:ssä säädetään kunnan talousarviosta. Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi 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 -suunnitelma 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.

Talousarvion rakenteesta on säädetty, että talousarvion tulee sisältää käyttötalous- ja tuloslaskelmaosat sekä investointi- ja rahoitusosat. Kunnanjohtajan ehdotus talousarvioksi 2024 ja taloussuunnitelmaksi 2025-2026 esitellään kunnanhallitukselle.

Kunnanhallitus on antanut talousarvion valmisteluohjeen, jonka lähtökohtana on ollut ennakoitu tulokehitys, kunnalle vuoden 2023 alusta lukien jäävät tehtävät, työehtosopimuksen mukaiset korotukset ja muutoin vain toiminnan kannalta välttämättömien lisäykset sisältävän talousarvion laatiminen.

Kunnanjohtajan talousarvioehdotus jaetaan kunnanhallituksen jäsenille sähköpostitse ja paperiversiona kokouksessa. Esitys täydentyy tilasto- ja toimintaympäristötietojen osalta marraskuun aikana.

Talousarvion käsittelyn aikataulu:

16.10. Kunnanhallitus aloittaa talousarvion käsittelyn ja toimialajohtajat ovat läsnä esittelemässä omat osa-alueensa.

6.11. Kunnanhallitus jatkaa talousarvion käsittelyä ja tekee valtuustolle esitykset veroprosenteista vuodelle 2024. (valtuuston kokous 14.11.)

20.11. Kunnanhallitus tekee esityksen talousarviosta kunnanvaltuustolle.

Tarvittaessa kunnanhallitus voi pitää em. kokousten lisäksi ylimääräisiä kokouksia talousarvion käsittelyn niin vaatiessa.

12.12. Kunnanvaltuusto käsittelee talousarvion.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Jarkko Salonen

Päätösehdotus Kunnanhallitus aloittaa vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelman käsittelyn ns. läpiluvulla, antaa ohjeistuksen jatkovalmisteluun ja päättää jatkaa käsittelyä seuraavassa kokouksessaan yksityiskohtaisella käsittelyllä.

Päätös Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan ehdotuksen yksimielisesti.

Merkittiin, että Veli-Pekka Martikainen ja Ari Ollikainen poistuivat kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana.

Merkittiin, että Timo Mäntynen, Eemeli Lehtinen, Janne Aalto, Irina Barkman, Harri Hoffren ja Jari von Becker poituivat kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen.

Valittiin Päivi Matilainen pöytäkirjan tarkastajaksi tämän pykälän alusta alkaen kokouksen loppuun asti.

Kunnanhallitus 06.11.2023 § 235

Valmistelija Hallinto- ja talousjohtaja: Tuomas Rimpiläinen, puh. 040 481 8401, tuomas.rimpilainen@iitti.fi

Kunnanhallitus jatkaa talousarvion käsittelyä yksityiskohtaisella käsittelyllä.

Talousarviokirjan päivitetty versio toimitetaan erillisenä sähköpostina kunnanhallituksen jakelulla.

Toimialajohtajat ovat kokouksessa paikalla esittelemässä omat osuutensa.

Esittelijä Kunnanjohtaja Jarkko Salonen

Päätösehdotus Kunnanhallitus jatkaa talousarvion käsittelyä ja päättää, että lopullinen käsittely pidetään 20.11.2023 kokouksessa.

Päätös Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan ehdotuksen yksimielisesti.

Merkittiin, että Seppo Lehtinen poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 19.09 ja Eemeli Lehtinen, Irina Barkman ja Jari von Becker poistuivat kokouksesta tämän asian käsittelyn päätyttyä klo 20:25.

Kunnanhallitus 20.11.2023 § 253
339/02.01.00/2023

Valmistelija Hallinto- ja talousjohtaja: Tuomas Rimpiläinen, puh. 040 481 8401, tuomas.rimpilainen@iitti.fi

Talousarvioesitystä on käsitelty kunnanhallituksen kokouksissa 16.10. ja 6.11. Talousarviota on käsitelty myös kaikissa valiokunnissa.

Talousarviokirjan rakenne on pääosin sama kuin edeltävänä talousarviovuonna 2023.

litin kunnan talousarvion sisältöä kehitetty erityisesti käyttötalouden ja investointiosan osalta informatiivisempaan suuntaan. Samalla tavoitteiden

asetantaa on selkeytetty yhdistelemällä tavoitteita yhteen tavoitekohtaan "valtuuston hyväksymät tavoitteet".

Olenneisimmat toiminnalliset tavoitteet on kasattu omalle sivulleen, mutta tulosaluekohtaisia tavoitteita on kirjattu tarkemmin käyttötalousosassa. Useille tulosalueille yhteisenä tavoitteena on kunnan palvelutuotannon kehittäminen tuottavuuden parantamisen ja palveluprosessien sujuvoittamisen kautta.

Myös perustelujen informatiivisia tietoja on muokattu käsittelemään olennaisimpia toiminnallisia tietoja ja niihin on lisätty taustatiedot talousarvion mukaisista henkilöstöresursseista.

Investointiosan sitovuusmääräykset ovat edellisvuoden tapaan niin, että aiemman hankekohtaisen sitovuuden sijasta malli rakentuu useissa kunnissa käytössä olevaan hankeryhmäkohtaiseen sitovuuteen nojautuen. Näin on mahdollista joustavammin toteuttaa eri investointeja, kun määrärahaa voidaan kohdistaa hankeryhmäkohdan sisällä vapaammin. Taustalla on myös ns. hankekorjajatus, jossa tarpeen niin vaatiessa on mahdollista myös eri vuosien osalta muuttaa investointiosan hankkeiden järjestystä, mikäli se esimerkiksi määrärahan riittävyyden kannalta on perusteltua.

Investointiohjelma on mittava ja tulevaisuuteen suuntautuva. Tarkoituksena on noin 10 vuoden ajanjaksolla luoda nykyaikaiset toimintaympäristöt erityisesti kouluille, mutta myös varhaiskasvatukseen, kirjastolle ja hallintopalveluihin. Ohjelmaan sisältyy tavoite vähentää käytössä olevaa kokonaistilamäärää noin 20 %. Talousarviotavoitteisiin sisältyy vaatimus julkisen käyttöomaisuuden suunnittelujakson pidentämisestä n. 10 vuoden mittaiseksi kokonaissuunnitelmaksi talonrakennuksen tapaan.

Vuosi 2024 on kohtuullisen hyvä talousarviolukujen valossa. Vuosille 2025 ja 2026 käyttötalouden tilanne on heikkenevä, joskin näiden vuosien ennakoitiin on tässä vaiheessa yleisen taloudellisen tilanteen kehittymisen valossa hankalaa. Tavoitteena on kuitenkin, että toimintaa kehittämällä pystytään edelleen vaikuttamaan kunnan kokonaistaloustilanteeseen ilman, että erillisiä sopeuttamishoitoja jouduttaisiin suunnitelmakaudella toteuttamaan. Tämä edellyttää ennakolluulottomuutta ja valmiutta ottaa uusia toimintatapoja käyttöön osana päivittäistä toimintaa.

Talousarviokirja toimitetaan kunnanhallitukselle oheismateriaalina erillisenä lähetyksenä.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Jarkko Salonen

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy sitovuusmääräyksineen liitteenä olevan vuoden 2024 talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2025-2026.

Kunnanhallitus antaa hallinto- ja talousjohtajalle oikeuden tehdä tarvittaessa talousarviokirjaan stilistisiä korjauksia ennen kunnanvaltuuston käsittelyä.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan ehdotuksen yksimielisesti.

Merkittiin, että Eemeli Lehtinen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen.