

Kunnanhallitus 04.12.2023 § 502

Valmistelija

va. talous- ja henkilöstöjohtaja

Kuntalain 110 §:n mukaan 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. 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.

Reisjärven kunnan talousarvioesitys sisältää yleisen osan kuntatalouden ja yleisestä talouskehityksestä, tuloslaskelman ja rahoitusosan, kunnan organisaation käyttötalousoesityksen, investointiosan, henkilöstösuunnitelman sekä konseniyhtiöiden talousarviot.

Talousarvion toimintakatteen raami toimialoille on ollut tiukka ja tavoitteellinen, mikä merkitsee suunnitelmakaudelle kustannuskehityksen ja toiminnan uudelleen arviointia, rakenteellisia muutoksia, toimenpiteitä ja seurantaa. Eriyisen haasteellista talousraamissa pysymiselle on ennakoimattomiin tekijöihin varautuinen.

Talousarvioesitys ei sisällä henkilöstövaikutuksia tai veronkorotuksia. Toiminnan tehostamista jatketaan talousohjelman sekä reagoivan taloudenseurannan puitteissa ja muilla toimilla, jotta varmistetaan myös tulevien vuosien taloudelliset edellytykset.

Vuosi 2024 tulee olemaan kunnille haasteellinen. Rahoituspohja kaventuu, kun samalla kustannukset ovat kasvaneet merkittävästi ja jatkavat edelleen nousuaan. Investointipaineita aiheuttaa erityisesti vanhentuva kiinteistökanta. Investoinneista vuodelle 2024 esitetään vain välttämättömiä investointeja, joiden kokonaiskustannus on 596 000 euroa.

Kuntaorganisaation velkaantumista on kyetty taittamaan. Vuoden 2024 talousarvio sisältää 2,5mE uutta talousarviolainaa samalla kun vanhoja velkoja lyhennetään suunnitelman mukaisesti 3,3mE.

Taloussuunnitelman laadinnan lähtökohtana on ollut vuoden 2022 tilinpäätös, vuoden 2023 talousarvio ja vuoden 2023 ajantasainen toteumaraportointi, kunnanhallituksen hyväksymä talousarvioraami sekä kunnanvaltuuston hyväksymä talouden tasapainottamisohjelman raami. Toimialojen

talousarvioesitykset perustuvat kuntastrategian mukaisiin toiminnallisiin tavoitteisiin, kustannusnousun ennusteeseen (erityisesti vuokrat ja muut kulut sekä palkkakehitys) ja niiden toteuttamiseksi tarvittaviin määrärahoihin.

Taloussuunnitelma on laadittu siten, ettei taseeseen muodostu uutta alijäämää vuonna 2024 ja kokonaisvelkamäärä lymenee. Vuoden 2024 talousarvio on laadittu 152 624 euroa ylijäämäiseksi, mutta se sisältää riskejä sekä toiminnallisten edellytysten että taloustilanteen ja rahamarkkinoiden näkökulmista.

Suunnitelmavuoden 2025-2026 on laskettu 2%:n korotuksella päätetystä raamista poiketen. Kustannusten sekä palkkojen nousu edellyttää realistista varautumista myös suunnittelun näkökulmasta. Samalla suunnitelmavuodet eivät ota huomioon kaventuvaan rahoituspohjaa sekä riskejä perusrahoituksen riittävyyden näkökulmasta, koska valtionosuusleikkauksista ei tässä vaiheessa ole vielä tarkempaa tietoa.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Marjut Silvast
Päätösehdotus	<p>Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) hyväksyy talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2024-2026 ja</li><li>2) valtuuttaa talousjohtajan tekemään teknisluonteisia korjauksia asiakirjaan.</li></ol>
Päätös	<p>Merkitään pöytäkirjaan, että tekninen johtaja Jari Vuori ja sivistysjohtaja Markku Puronhaara olivat läsnä asian käsittelyn aikana asiantuntijoina.</p> <p>Merkitään pöytäkirjaan, että valtuuston puheenjohtaja Mervi Niskakoski saapui kokoukseen klo 15.06.</p> <p>Merkitään pöytäkirjaan, että sivistysjohtaja Markku Puronhaara poistui kokouksesta klo 15.36.</p> <p>Merkitään pöytäkirjaan, että tekninen johtaja Jari Vuori poistui kokouksesta päätöksenteon ajaksi.</p> <p>Puheenjohtaja Sari Huuskonen esitti, että investointiosasta rivi "Kunnantalon piha/tori katsomo, päätepusäkki -hanke" poistetaan investointiohjelmasta ja bussipysäkin rakentaminen katetaan käyttötaloudesta. Investointiosaan lisätään vuodelle 2024 "Skeittiparkki" 10 000 euroa. Kunnanhallitus hyväksyi muutosesityksen yksimielisesti.</p> <p>Merkitään pöytäkirjaan, että rakennusmestarin viran täytön päättämisestä riippuen (KH 4.12.2023 § 347) korjataan teknisenä korjauksena talousarviokirjan henkilöstösuunnitelmaan ja teknisen toimialan palkkavaikutuksiin vaikuttavat mahdolliset muutokset.</p> <p>Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) hyväksyy talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2024-2026 ja</li></ol>

2) valtuuttaa talousjohtajan tekemään teknisluonteisia korjauksia asiakirjaan.

Merkitään pöytäkirjaan, että kunnanhallitus piti tauon klo 17:22-17:36.

Valtuusto 11.12.2023 § 110  
71/02.02.00/2023

Päätös

Valtuusto

- 1 ) hyväksyi talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2024-2026 ja
- 2 ) valtuutti talousjohtajan tekemään teknisluonteisia korjauksia asiakirjaan.