

Vuoden 2024 talousarvion laadintaohje

KH 26.06.2023 § 225
243/02.02.00/2023

Valmistelija talousjohtaja, oto. hallintojohtaja

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt käyttötalouden ja investointien raamin vuodelle 2024 kokouksessaan 12.6.2023.

Vuosi 2022 oli edellisen vuoden tapaan selkeästi positiivinen. Päättyneenä ja aikaisempina vuosina kertyneiden ylijäämien johdosta taloudellinen tila on edelleen hyvä vuonna 2023. Menojen kasvupaine sekä verorahoituksen epävarmuus tuovat kuitenkin haastetta ja epävarmuutta suunnitteluun, jonka johdosta tasapainottamista tarvitaan edelleen. Vuoden 2024 raami ei sisällä merkittäviä toiminnallisia muutoksia. Kun verrataan talousarvion käyttötalouden raamia vuoden 2023 talousarvioon ulkoisen toimintakate kasvaa 936.507 euroa. Kasvu johtuu pääosin henkilöstömenojen kasvusta palkankorotusten johdosta.

Vuoden 2024 käyttötalouden valtionosuudet kasvavat tämän hetken ennusteen mukaan 297.955 euroa ja verotulot alenevat 295.900 euroa verrattuna talousarvioon 2023.

Raami perustuu taloussuunnitelmaan 2024. Hallintokunnilla on vakansseja, joille ei ole haettu tai myönnetty täyttölupaa. Näiden vaikutus tulee huomioida talousarvion valmistelussa menomäärärahaa vähentävinä tekijöinä.

Seuraavat oletukset sisältyvät raamiin:

- Henkilöstökulut nousevat keskimäärin 6,9 % talousarvioon 2023 verrattuna ja 2,55 % vuoden 2023 korotettuihin palkkoihin verrattuna.
- Elinvoimapakettien toimenpiteitä jatketaan, ml. maksuton varhaiskasvatus
- Tietohallinnon ja taloushallinnon palvelujen tuottaminen hyvinvointialueen/Keiturin Sote Oy:n tarpeisiin päättyy vuoden 2023 lopulla.
- Varautuminen TE24 -uudistukseen
- Verotulot ja valtionosuudet on huomioitu Valtiovaranministeriön ja Kuntaliiton ennusteiden mukaisesti.

Käyttötalouden vuoden 2024 raami on ulkoisten erien osalta laadittu siten, että tuloslaskelma päättyy ylijäämäiseen tulokseen. Vuosikate ei riitä täysin kattamaan poistoja.

Vuoden 2024 arvioiduilla tuloilla voidaan rahoittaa noin 3 miljoonan euron investoinnit. Vuoden 2024 investointien raami on noin 5,5 miljoonaa euroa. Yhdessä vuoden 2024 lainanlyhennysten ja aiempina vuosina kertyneen rahoituspuskurin myötä investointitaso edellyttää noin 2,0 miljoonan euron lisälainanottoa.

Kaupunkikonsernin strategia vuosille 2022 – 2025 on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 13.12.2021. Lautakunnan tulee asettaa talousarvion operatiiviset tavoitteet ja niiden eteen tehtävät toimenpiteet / laadulliset mittarit vuodelle 2023 hyväksytyyn strategiaan mukaisesti.

Tarkempi vuoden 2024 talousarvion laadintaohje on liitteenä.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Viitanen Henna
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus hyväksyy liitteenä olevan vuoden 2024 talousarvion laatimisohteen ja antaa sen hallintokunnille ja tytäryhtiöille toimenpiteitä varten.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti. (Liite 6/225 talousarvion laadintaohje)
Lisätietoja	Talousjohtaja, oto. hallintojohtaja Kaisa Jaatinen, puh. 044 715 1221, sähköposti: etunimi.sukunimi@virrat.fi
Jakelu	Johtoryhmä, tytäryhtiöt