

Vuoden 2024 talousarvioehdotuksen raami sekä talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotus vuosille 2024-2026

KH 05.09.2023 § 204
500/02.02.00/2023

Kunnanjohtaja on valmistellut liitteenä olevan vuoden 2024 talousarvioehdotuksen raamin sekä talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen 2024 - 2026.

Vuoden 2024 talousarvioraamin lähtökohtia ovat: Toimintatuotot esitetään lähes samaan tasoon kuin talousarvio vuodelle 2022 on tehty eli noin 2,8 miljoonaan euroon, samoin valmistus omaan käyttöön esitetään tilinpäätös 2022 ja talousarvio 2023 perusteella.

Toimintakuluihin varataan palkkoihin + 3,0 % korotus ja kokonaisuutena henkilöstökuluihin nousua on n. 3,4 % verrattuna talousarvioon v. 2023, johtuen myös henkilöstösivukulujen noususta. Lopulliset palkkamenot tulevat tilinpäätöksen 2024 osalta olemaan pienemmät, mikäli sivistystoimi saa hankerahoitusta, jolla kompensoidaan palkkamenoja.

Palvelujen ostoihin tehdään pieni noin 2 % korotusvaraus tässä budjetin raamivaiheessa verrattuna vuoden 2023 talousarvioon. Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavarihin on raamissa varauduttu samaan tasoon kuin vuoden 2023 talousarviossa.

Sote-uudistuksessa kuntien sosiaali- ja terveystaloudet sekä pelastustoimen palvelut siirtyivät kunnilta ja sairaanhoitopiireiltä hyvinvointialueille ja rahoitusvastuu siirtyi samalla kunnilta valtioille. Soteverouudistuksen yhteydessä kuntien yhteisö- ja ansiotuloveroja siirretään valtiolle hyvinvointialueiden tehtävien rahoittamiseksi. Terveystalouden palveluista talousarvioon jää edelleen ympäristöterveydenhuollon osuus, jonka palvelut on tuotettu Savonlinnan kaupungin toimesta isäntäkuntamallilla v. 2023 alusta lähtien.

Verotulot esitetään talousarvioon Kuntaliiton ennusteiden mukaisina eli tuloveroa 1 659 000 euroa, kiinteistöveroa 587 000 euroa ja yhteisöveroa 470 000 euroa, yhteensä 2 716 000 euroa, joka on noin 62 000 euroa vähemmän kuin vuoden 2023 talousarvioon on varattu.

Valtionosuudet Kuntaliiton ennusteiden mukaisena eli 2 028 616 euroa, joka on noin 200 000 euroa enemmän kuin vuoden 2023 talousarviossa.

Poistot arvioitu samalle tasolle kuin vuonna 2023 eli noin 585 000 euroa.

Vuoden 2024 ja siitä eteenpäin talousarvion laadinta on hyvin haasteellista. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen kustannusten siirtyminen hyvinvointialueen vastuulle on tuonut helpotusta kuntien talouden ennakkointiin, mutta samalla myös uudistuksessa on keskeinen merkitys sen kannalta, että minkälaiset taloudelliset edellytykset kunnalla on jäljelle jäävien tehtävien hoitoon ja tuleviin investointeihin. Vaikka kasvavat sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kustannuspaineet poistuvat kuntien vastuulta, talouden tasapainottamiskeinot ovat osin nykyistä rajallisemmat. Talousarvio 2024 tässä vaiheessa tilikauden tulos on 31 816 euroa ylijäämäinen.

Liitteenä vuoden 2024 talousarvioehdotuksen raami ja talousarvio- sekä taloussuunnitelmaehdotus 2024 - 2026 laadintaohjeet sekä tuloslaskelma 2024 ja talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotus 2024-2026.

Valmistelija	Kunnanjohtaja Minna Laurio
Esittelijä	Kunnanjohtaja Minna Laurio
Päätösehdotus	Kunnanhallitus vahvistaa vuoden 2024 talousarvioehdotuksen raamin sekä talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen 2024 - 2026 ja päättää, että hallintokunnat laativat talousarvion yllä mainittuja periaatteita noudattaen ja niin, että sitovuustason (tulosalue) mukainen raamin ylitys on erikseen perusteltava ja sen on lähtökohtaisesti perustuttava esimerkiksi kuntaa sitovaan sopimukseen (hankintasopimus tmv.) tai sen on edistettävä kuntastrategian toteuttamista.
Päätös	Esitys hyväksyttiin.