

Talousarvio 2024 ja -suunnitelma 2025-2026

KH 16.10.2023 § 281

Valmistelija Talousjohtaja Anne Vuorjoki

Kaupunginhallitus on hyväksynyt talousarvion 2024 ja -suunnitelmavuosien 2025-2026 laadintaohjeen 19.6.2023 pitämässään kokouksessa. Laadintaohjeeseen sisältyvän käyttötalouden raamin mukaan tilikauden tulos saisi olla enintään 890 338 euroa alijäämäinen.

Toimialat ovat jättäneet omat esityksensä vuoden 2024 talousarvioksi 30.9.2023 mennessä ja sen jälkeen kaupunginhallitus on linjannut valmistelua 3.10. pitämässään iltakoulussa.

Kaupunginjohtajan johdolla käytyjen talousarvion tasapainottamisneuvottelujen ja kuntaliitolta saatujen uusien verotuloennusteiden jälkeen vuoden 2024 tulos näyttää 3 718 689 euroa alijäämäiseltä.

	Raami	LTK	KJ (tilanne 16.10.)	Muutos LTK -> KJ €	Muutos LTK -> KJ %
Toimintatuotot	13 543 050	13 110 635	13 321 355	210 720	1,6 %
Toimintakulut	-69 592 148	-70 503 161	-70 602 774	-99 613	0,1 %
Toimintakate	-56 049 098	-57 392 526	-57 281 419	111 107	-0,2 %
Verotulot	48 918 000	48 913 000	48 985 000	72 000	0,1 %
Valtionosuudet	12 300 000	10 636 970	10 636 970	0	0,0 %
Vuosikate	5 109 662	2 098 204	2 281 311	183 107	8,7 %
Tilikauden tulos	-890 338	-3 901 796	-3 718 689	183 107	-4,7 %

Esittelijä Kaupunginjohtaja Kujala Jukka

Päätösehdotus Kaupunginhallitus toteaa tämänhetkisen talousarvion valmistelutilanteen ja evästä valmistelijoita talouden tasapainottamisessa sekä jatkaa talousarvion 2024 ja suunnitelman 2025-2026 käsittelyä seuraavissa kokouksissaan.

Päätös Hyväksyttiin.

KH 06.11.2023 § 302

Valmistelija Taloussuunnittelija Peppi Sarkkinen

Talousarviota on valmisteltu kaupunginhallituksen edellisen kokouksen evästysten mukaisesti.

Talousarvion valmistelutilanne 6.11.2023:

	Raami	LTK	KJ (tilanne 6.11.)	Muutos LTK -> KJ €	Muutos LTK -> KJ %
Toimintatuotot	13 543 050	13 110 635	13 328 307	217 672	1,7 %

Toimintakulut	-69 592 148	-70 503 161	-70 779 170	-276 009	0,4 %
Toimintakate	-56 049 098	-57 392 526	-57 450 863	-58 337	0,1 %
Verotulot	48 918 000	48 913 000	48 985 000	72 000	0,1 %
Valtionosuudet	12 300 000	10 636 970	10 103 230	-533 740	-5,0 %
Vuosikate	5 109 662	2 098 204	1 578 127	-520 077	-24,8 %
Tilikauden tulos	-890 338	-3 901 796	-4 421 873	-520 077	13,3 %

Esittelijä Kaupunginjohtaja Kujala Jukka

Päätösehdotus Kaupunginhallitus toteaa tämänhetkisen talousarvion valmistelutilanteen ja evästää valmistelijoita talouden tasapainottamisessa sekä jatkaa talousarvion 2024 ja suunnitelman 2025-2026 käsittelyä seuraavissa kokouksissaan.

Päätös Hyväksyttiin.

KH 20.11.2023 § 324
3574/02.02.00/2023

Valmistelija Talousjohtaja Anne Vuorjoki

Kunnan ja kuntayhtymän talousarviosta ja – suunnitelmasta säädetään Kuntalain 110 §:ssä.

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. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. (21.5.2021/419).

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa

Kunnan toiminnassa ja taloushoidossa on noudatettava talousarviota.

Kaupunginjohtajan esitys vuoden 2024 talousarvioksi ja vuosien 2025–2026 suunnitelmavuosiksi liitteenä.

Talousarviokirja 2024 ja -suunnitelma 2025–2026 sisältää käyttötalous- ja tuloslaskelmaosan ja investointi- ja rahoitusosan sekä henkilöstölinjaukset ja henkilöstösuunnitelman sekä tytäryhteisöjen talousarviotavoitteet ja talousarviotiedot.

	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	13 682 207	13 687 759	13 698 579
Toimintakulut	-71 130 083	-74 723 060	-74 563 683
Toimintakate	-57 447 876	-61 035 301	-60 865 104
Verotulot	49 035 000	49 962 000	51 381 000
Valtionosuudet	10 103 230	14 806 350	15 816 480
Vuosikate	1 631 114	3 673 809	6 273 136
Tilikauden tulos	-4 368 886	-2 326 191	273 136

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Kujala Jukka

Päätösehdotus

Hyväksytään talousarvioesitys 2024 sekä suunnitelmavuodet 2025-2026 ja esitetään se edelleen valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan asian käsittelyn aikana pidetty ryhmien neuvottelutauko klo 21:48-22:14.

Merja Aalto esitti, että Pirkiön koulun osalta edetään kouluverkkotyöryhmän esityksen mukaisesti ja esitys raukesi kannattamattomana.

Päivi Pukero esitti päiväkodin ehdollisen suunnittelumäärärahan 50 000 euron lisäämistä vuodelle 2024.

Asiasta käydyn keskustelun aikana Jari Hast esitti Merja Aallon kannattamana Kaakamon koulun poistamista lakkautettavien koulujen listalta.

Puheenjohtaja totesi, että koska keskustelun aikana oli tehty kaupunginjohtajan päätösesityksestä poikkeava kannatettu esitys, asiasta on äänestettävä.

Puheenjohtaja esitti, että ne kaupunginhallituksen jäsenet, jotka kannattavat kaupunginjohtajan tekemää päätösesitystä, äänestävät "jaa", ja ne kaupunginhallituksen jäsenet, jotka kannattavat Jari Hastin ja Merja Aallon kannattamaa päätösesitystä, että Kaakamon koulu poistetaan lakkautettavien koulujen listalta ja rahat palautetaan suunnitelmavuodelle 2026, äänestävät "ei".

Äänestysesitys hyväksyttiin.

Nimenhuudon mukaan suoritetussa äänestyksessä annettiin 1 "jaa" ääntä (Antti Kaarlela) ja 10 "ei" ääntä (Olli Rainio, Jari Sainmaa, Risto Välimaa, Merja Aalto, Jari Hast, Marja-Liisa Husa, Vilho Tikkanen, Päivi Pukero, Outi Rämö ja Ismo Säily), joten kaupunginhallituksen päätökseksi oli tullut hyväksyä Jari Hastin tekemä ja Merja Aallon kannattama päätösesitys.

Hyväksyttiin esitykset muilta osin ja päätettiin tarkentaa tarvittaessa
valtiosuudet seuraavassa kokouksessa.
