

Vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelman esittäminen kunnanvaltuustolle

Kunnanhallitus 04.12.2023 § 179
116/02.02.00/2023

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on suunnittelukauden ensimmäinen vuosi.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot ja osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Talousarvio ja -suunnitelma laaditaan siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Taloussuunnitelma tukee kunnan strategiaa Punkalaitumen Polkua. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään strategiaan perustuvat toiminnan ja talouden tavoitteet.

Kunnanhallitus on antanut talousarvion laadintaohjeet 21.8.2022. Lisäksi kunnanhallitus on käynyt evästyskeskustelut 2.10., 23.10. ja 13.11.2023. Valtuuston talousarvioseminaarit on pidetty 7.8.2023 ja 25.9.2023.

Vuoden 2024 talousarvion alijäämä on 1.228.950 euroa. Tulopuolella valtionosuudet ja verotulot vähenevät yli 1,0 milj. euroa. Talousennusteeseen vaikuttaa myös epävarmuus valtionosuuksien ja verotulojen toteumasta talousarviovuonna. Ennusteen mukaan valtionosuuksien taso tulee edelleen laskemaan suunnitelmavuosina.

Vuoden 2024 talousarvioehdotuksen ulkoiset toimintatuotot ovat 1.667.100 euroa ja toimintakulut ovat 9.357.550 euroa. Tuloslaskelman mukainen toimintakate on -7.690.450 euroa.

Investointimenoja talousarvioehdotukseen sisältyy 1.310.000 euroa, josta vesihuoltolaitoksen osuus on 705.000 euroa.

Kuntalain 110 §:n mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Alijäämän kattamisvelvollisuus on kytketty tilinpäätöksen osoittamaan kertyneeseen alijäämään, ja se on katettava viimeistään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.

Kunnalla ei ole kattamattomia alijäämiä, vaan edellisten tilikausien yli- ja alijäämien erotus on 5.350.838 euroa ylijäämäinen. Vuoden 2023 talousarvio on laadittu 392.800 euroa ylijäämäiseksi, mutta tämän hetken arvion mukaan ylijäämä tulee olemaan enemmän. Talous on toistaiseksi tasapainossa kuntalain edellyttämällä tavalla.

Myös taloussuunnitelmavuosien 2025 ja 2026 ennustetaan olevan alijäämäisiä.

Tilinpäätöksessä 2022 kunnan talousarviolainat olivat 6.865.000 euroa. Lainoja lyhennetään 400.000 eurolla vuodessa. Rahoituslaskelmassa on arvioitu, että kunnassa ei jouduta nostamaan talousarviolainaa talousarviovuonna, mutta suunnitelmavuosina kyllä. Talousarviovuoden lopussa lainojen määrän arvioidaan olevan 2.322 euroa/asukas.

Ehdotus talousarvioksi vuodelle 2024 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2025 ja 2026 on esityslistan liitteenä.

Valmistelija	kunnanjohtaja ja hallinto- ja talousjohtaja
Lisätietoja	kunnanjohtaja Tuija Ojala, puh. 040 621 2472
Esittelijä	kunnanjohtaja
Päätösehdotus	Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että se hyväksyy talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2025-2026 liitteen mukaisesti.
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi esittelijän esityksen.