

Talousarviovalmistelun 2024 raami

Kunnanhallitus 12.06.2023 § 107
142/02.02.00/2023

Ruoveden kunnan tulos toteutui vuonna 2022 alijäämäisenä -105 081 euroa. Tähän vaikuttivat sairaanhoitopiirin alijäämän kattaminen sekä lukiokoulutuksesta tullut lisälasku.

Talousarvioraami vuodelle 2024 on valmisteltu vuoden 2023 veroprosenttien mukaisesti. Talousarvion valmistelussa käytetyt ennusteet verotulojen ja valtionosuuksien kehityksestä on arvioitu Kuntaliiton verotulo- ja valtionosuusennusteiden pohjalta. Ennusteiden mukaan Ruoveden kunnan verotulot vuonna 2024 ovat 10 047 000 euroa (ta2023: 10 298 000) ja valtionosuudet 2 206 684 (ta2023: 1 978 000). Sote-siirtymää edeltävän ajan vuonna 2023 maksetut ns. verohännät ovat poistuneet vuoden 2024 verotuloissa.

Vuonna 2023 henkilöstökustannukset kasvavat kunta-alalla 4,85 % ja 2,99 % johtuen työmarkkinajärjestöjen palkkatarkoituksista ja sen heijastuksista sivukuluihin. Henkilöstömenojen arvioitu kokonaiskasvu vuonna 2023 n. 350 000 euroa ja 2024 yli 200 000 euroa.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Vuoden 2024 talousarvioehdotus laaditaan niin, että käyttötalouden tulot ja menot sekä investoinnit sopeutetaan mahdollisimman hyvin kunnan talousarviokehityksen mukaiselle tasolle. Talousarvio vuodelle 2024 ja taloussuunnitelma vuosille 2025 ja 2026 tulee kokonaisuutena valmistella realistisesti talouden tasapainon huomioivaa talous- ja henkilöstöpolitiikkaa noudattaen.

Täten tasapainoisen talousarvion laatimiseksi on tarpeen sopeuttaa menoja tai hankkia lisätuloja 182 000 euroa

Sopeutustarve 2024	yht.	182 000 €
sivistys	52,0 %	94 000 €
hallinto	24,0 %	44 000 €
tekninen	24,0 %	44 000 €

Hallinto-osasto	tp 2022	ta 2023	raami 2024
toimintatuotot	1 985 785	1 368 532	
toimintakulut	-4 181 989	-3 964 436	
toimintakate	-2 196 204	-2 595 904	-2 551 904

Sivistysosasto	tp 2022	ta 2023	raami 2024
toimintatuotot	462 728	332 639	
toimintakulut	-7 494 982	-7 625 976	
toimintakate	-7 032 254	-7 293 337	-7 199 337

Tekninen osasto	tp 2022	ta 2023	raami 2024
toimintatuotot	2 750 404	2 753 902	
toimintakulut	-3 825 842	-3 879 619	

toimintakate	-1 075 438	-1 125 717	-1 081 717
--------------	------------	------------	-------------------

Tällöin koko kunnan talousarvion toimintakatteen raamiksi muodostuu – 15,814 milj. euroa (ta2023 -15,996 milj. euro).

Johtoryhmä, lautakunnat ja hallitus valmistelevat raamin mukaisesti toimialoillaan etsien sopeuttamiskohteita ensisijaisesti ulkoisista palveluista ja materiaalihankinnoista.

Talousarvioon otettavien sitovien toiminnan ja talouden tavoitteiden tulee täyttää seuraavat ehdot:

- Tavoite perustuu kuntastrategiaan. Tavoitteen tulee olla olennainen ja merkityksellinen ja sen tulee vastata päätöksentekotasoa, jota kunnanvaltuusto käyttää.
- Tavoite on mitattavissa. Tavoitteen tulee olla selkeä ja yksiselitteinen. Tavoite tulee voida mitata ilman monimutkaista laskentaa.
- Tavoitteen toteutumisen raportointi on tiivis ja ytimekäs.
- Tavoite voidaan saavuttaa toimialojen omin toimenpitein ja yhteistyöllä

Käyttötalouden määrärahat esitetään ilman arvonlisäveroa. Alle 7 t€ euron (alv 0 %) hankinnat ja kaikki rakennusten purku- ja kunnossapitokorjaukset, jotka eivät korota rakennuksen arvoa esitetään käyttötalousovosassa.

Investointiosassa kestävä investointitaso on sellainen, että vuosikate riittää kattamaan suunnitelman mukaiset poistot. Vuosikate tarkoittaa sitä tulorahoitusta, joka jää käytettäväksi juoksevien menojen jälkeen. Vuosikate jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin.

Inspiran talousselvityksen yhteydessä mallintama kestävä vuosittainen investointitaso Ruoveden kunnan investoinneille lähivuosiksi on noin 900 000 euroa vuodessa. Hallintojohtajan raamilaskennan yhteydessä tekemässä skenaariossa Ruoveden kunnan tuloslaskelman 2024 vuosikate olisi n. 990 000 euroa. Täten v. 2024 investointiesitysten raami on 900 000 euroa (poislukien mahdollisen paloasemainvestoinnin). Investointiesitysten tulee olla esitetty syyskuun aikana.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Toni Leppänen
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää talousarvion 2024 valmistelun perustaksi talousarvion enimmäisraamista seuraavasti: - käyttötalouden toimintakatteen raami -15 814 000 euroa - investointiosan raamin suuruudeksi - 900 000 euroa.
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi päätösehdotuksen. Marko Kivi poistui klo 17.38. asian käsittelyn aikana.
Jakelu	