

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026

Kunnanhallitus 06.11.2023 § 191

Vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025–2026 taloussuunnitelman esittelevät kunnanjohtaja, hallintojohtaja, palvelualuejohtajat sekä elinkeinoasiantuntija.

Kunnanhallitus aloittaa vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025–2026 taloussuunnitelman käsittelyn 6.11.2023 kokonaistalouden analyysillä, palvelualueiden esityksillä lukuun ottamatta teknisen palvelualueita, joka esitellään 13.11.2023 kokouksessa, kuten myös vuoden 2024 investointihankkeet.

Talouden tavoitteita ja linjauksia on käsitelty kunnan johtoryhmässä ja lautakunnissa syksyn aikana sekä, valtuuston talousarvioseminaarissa elokuun lopussa. Talouden tavoitteet perustuvat kaupungin päivitetylle strategialle.

Palvelualueiden esitykset vuoden 2024 talousarvion osalta ovat noin 100.000 € alijäämäinen. Merkittävin tekijä alijäämäisyyteen on verotulojen pienentyminen verrattuna vuoteen 2023 edellisten vuosien verohäntien pienentyessä merkittävästi. Muita merkittäviä tekijöitä ovat pitkään korkealla pysytellyt inflaatio ja yleinen korkotason nousu.

Lopullinen kunnanjohtajan talousarvioesitys 2024 ja taloussuunnitelma 2025–2026 annetaan kaupunginhallituksen 13.11.2023 kunnanhallituksen kokoukseen, kun tekninen lautakunta on käsitellyt oman talousarvionsa. Talousarvio on tarkoitus käsitellä ja hyväksyä kaupunginvaltuustossa 20.11.2023.

Valmistelutilanne

Vuoden 2024 Ruoveden kunnan taloussuunnitelmavuoden tilikauden arvioitu tulos varausten ja poistoerojen muutosten jälkeen on -114 965.

Vuosikate vuoden 2024 talousarviossa on 1 165 053 euroa. Suositusten mukaan terveen talouden tunnuslukujen mukaan vuosikate on riittävä silloin, kun se kattaa vähintään käyttöomaisuudesta aiheutuvien poistojen määrän.

Käyttöomaisuuden poistojen määrä arvioidaan olevan -1 312 637 euroa vuonna 2024, joten vuosikate ei ole riittävä kattamaan poistot.

Ruoveden kunnan arvioitu verotulo kertymä vuodelle 2024 on
Kunnallisvero 6 670 000 €
Yhteisövero 1 429 000 €
Kiinteistövero 2 133 000 €

Ruoveden kunta saa vuonna 2024 Kuntaliiton alustavien laskelmien (10.10.2023) mukaisesti peruspalvelujen valtionosuutta 1,830 miljoonaa euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuutta arvioidaan saatavan vähennysten jälkeen yhteensä -826 399 euroa. Valtionosuudet ovat vuonna 2024 arvion mukaan yhteensä 1 909 436 euroa.

Oheisaineistona talousarviokirja palvelualueittain ilman liiteosaa.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Toni Leppänen
Päätösehdotus	Kunnanhallitus kuulee esittelyt ja keskustelelee asiasta.
Käsittely	Hallitus kuuli asiantuntijoina elinkeinoasiantuntija Tanja Lahtea klo 17.13-17.38 elinkeinopalveluiden talousarviota ja sivistysjohtaja Aila Luikkua klo 17.13-19.03 sivistyspalveluiden talousarviota. Marko Kivi poistui klo 19.17.
Päätös	Kunnanhallitus kuuli esittelyt ja keskusteli asiasta.

Kunnanhallitus 13.11.2023 § 201

Kunnanhallitus jatkaa talousarvio 2024 ja taloussuunnitelmavuosien 2025-2026 sekä investointien käsittelyä.

Käyttötalousosa

Vuoden 2024 Ruoveden kunnan taloussuunnitelmavuoden tilikauden arvioitu tulos varausten ja poistoerojen muutosten jälkeen on -91 987 euroa sis. vesihuoltolaitos.

Toimintatuotot ovat 5 422 592 euroa ja toiminintakulut ovat - 16 235 322 euroa. Toimintakate vuodelle 2024 on siten -10 812 730 euroa.

Vuosikate vuoden 2024 talousarviossa on 1 280 545 euroa. Suositusten mukaan terveen talouden tunnuslukujen mukaan vuosikate on riittävä silloin, kun se kattaa vähintään käyttöomaisuudesta aiheutuvien poistojen määrän.

Käyttöomaisuuden poistojen budjetoitu määrä -1 405 150 euroa vuonna 2024, joten vuosikate ei ole riittävä kattamaan poistot.

Ruoveden kunnan arvioitu verotulo kertymä vuodelle 2024 on
Kunnallisvero 6 670 000 €
Yhteisövero 1 429 000 €
Kiinteistövero 2 133 000 €

Ruoveden kunta saa vuonna 2024 Kuntaliiton alustavien laskelmien (10.10.2023) mukaisesti peruspalvelujen valtionosuutta 1,830 miljoonaa euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuutta arvioidaan saatavan vähennysten jälkeen yhteensä -826 399 euroa. Valtionosuudet ovat vuonna 2024 arvion mukaan yhteensä 1 909 436 euroa.

Ruoveden kunnan 1.11.2023 oimaan astuneen hallintosäännön mukaisesti kunnan organisaatio koostuu palvelualueista, joita ovat hallinto, sivistys ja tekninen. Lisäksi kunnanjohtajan alaisuudessa toimii elinkeinopalvelut. Taloudellisen raportoinnin osalta elinkeinopalvelut sijoittuvat hallinnon palvelualueen osaksi. Vertailtaessa aiempi vuosien tiinpäätöksiin ja

talousarvioihin palvelualueita vastasivat: hallinto- ja talousosasto, sivistysosasto ja tekninen osasto.

Netotettu toimintakate palvelualueittain. on

	Hallinto	Sivistys	Tekninen
Toimintatuotot	1 577 195	245 439	3 506 216
Toimintakulut	-3 999 742	-7 945 449	-4 143 300
Toimintakate	-2 422 547	-7 700 010	-637 084

Investointiosa

Vuoden 2024 investointiohjelma on 1 238 000 euroa. Suurimpia investointeja ovat korjaustoimet yhtenäiskoululla, Nurmelan suunnittelu määräraha, led-valot ja asfaltointityöt, jotka siirtyivät vuodelta 2023. Katujen asfaltointia ei voitu toteuttaa vuonna 2023 säätilan takia, joten investointi siirtyi vuoden 2024 investoinniksi. Lisäksi investoinneissa näkyvät panostukset Haapasaareen rakennuskorjauksen sekä Haapasaaren kiinteistö Oy:n osakepääoman korottamisvarauksena.

Talousarviokirja liitteenä.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Toni Leppänen
Päätösehdotus	Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2025 ja 2026 hyväksyttäväksi.
Käsittely	Terhi Lahtinen poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 19.59. Markku Simula poistui asian käsittelyn aikana klo 20.37-20.40 ajaksi. Marko Riihimäki poistui klo 21.21.
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi talousarvion investointisuunnitelmaan tehdyin muutoksin. Muutoksena esitettyyn investointisuunnitelmaan kunnanhallitus päätti varata vuodelle 2024 - Laivarannan huoltorakennuksen uusimiseen ta2024: 70 000 euro ts2025: 300 000 euroa; samalla poistaa investointiosasta Laivaranta huoltorakennukseen peltikate ja kattoturvatuotteet - muuttaa määrärahaa Nurmelan korjauksen osalta, nyt tarkoitukseen on varattu investintiosassa ta2024: 50 000 euroa, toteuttamiseen ts2025: 300 000 euroa ja ts2026: 300 000 euroa.

Valtuusto 20.11.2023 § 46
142/02.02.00/2023

Kunnanhallitus on kokouksessaan 13.11.2023 käsitellyt viranhaltijoiden ja lautakuntien talousarvioehdotusta, jonka se nyt antaa tekemiseen muutoksin valtuuston käsiteltäväksi.

Käsittelyn yhteydessä kunnanhallitus päätti antaa valmistellun talousarvion käyttötalousosan ilman muutoksia valtuuston käsiteltäväksi. Investointiosaan liittyen kunnanhallitus esittää valtuustolle 13.11.2023

hallituksessa pohjaehdotuksen ollesseen pohjaehdotukseen seuraavat muutokset:

- Laivarannan huoltorakennuksen uusimiseen ta2024: 70 000 euro ts2025: 300 000 euroa; samalla poistaa investointiosasta Laivaranta huoltorakennukseen peltikate ja kattoturvatuotteet
- muuttaa määrärahaa Nurmelan korjauksen osalta, nyt tarkoitukseen on varattu investintiosassa ta2024: 50 000 euroa, toteuttamiseen ts2025: 300 000 euroa ja ts2026: 300 000 euroa.

Tällöin investointiosan kokonaismääräraha on 1 313 000 euroa. Liitteenä hallituksen valtuustolle esittämä talousarvio kirja.

Päätösehdotus

Valtuusto hyväksyy talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2026.

Päätös

Valtuusto hyväksyi päätösehdotuksen.