

Talousarvio 2024 ja -suunnitelma 2025-2026, talousarvioraami vuodelle 2024

Khall 21.08.2023 § 222
326/02.02.00/2023

Valmistelija

kunnanjohtaja Jussi Rämets (p. 044 497 0001):

Muhoksen kunnan valtuusto on kokouksessaan 19.6.2023 § 31 talousarvion 2024 ja -suunnitelman 2025-2026 laadintaohjeen ja -aikataulun hyväksymisen yhteydessä päättänyt, että toimialakohtainen sitova raami vuodelle 2024 annetaan elokuussa.

Konsernipalvelut on laatinut talousarvioraamin toimialojen talousarvion laadinnan tueksi. Talousarvioraamin verorahoituksen pohjana on oletus veroprosenttien pysymisestä ennallaan, ja vuoden 2024 verorahoituksen arvioinnissa on hyödynnetty viimeisimpiä Kuntaliiton vero- ja valtionosuusennusteita (julkaistu 4/2023). Raamin pohjana ovat talousarvio 2023 vuoden 2023 aikana hyväksytyine muutoksineen sekä arviot loppuvuoden menojen kehityksestä.

Vuoden 2024 raamipohjan laskennassa on huomioitu vuonna 2024 tulevien palkkojen sopimuskorotusten vaikutus (keskimäärin 3 %) sekä tasausmaksun muutos vuosien 2023-2024 välillä. Palkkojen sopimuskorotusten, tasausmaksun muutoksen sekä verorahoitusennusteiden pohjalta talouden tasapainottamisen tarve vuodelle 2024 on noin 1,5 miljoonaa euroa. Tasapainottamistavoite on raamissa jaettu toimialoille toimialojen vuoden 2023 talousarvion toimintakatteiden suhteessa.

Kuntaliitto päivittää verotulo- ja valtionosuusennusteita elo-syyskuun vaihteessa. Toimialoja on ohjeistettu valmistelemaan yhteenvetoa vuoden 2024 suuremmista toiminnallisista muutoksista sekä niiden taloudellisia vaikutuksia. Lisäksi toimialoja on ohjeistettu jatkovalmistelemaan talouden tasapainottamisen toimenpiteitä. Talousarvioraamia tullaan päivittämään kun toiminnallisten muutosten ja talouden tasapainottamisen toimenpiteiden euromäärät tarkentuvat sekä verorahoitusennusteet päivittyvät. Päivityksen yhteydessä tarkennetaan myös talouden tasapainottamisen tavoitteen 1,5 milj. euroa allokointia toimialojen välillä.

Esittelijä

kunnanjohtaja Jussi Rämets

Päätösesitys

Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että talousarvioraami 2024 hyväksytään toimialakohtaisesti talousarvion laadintaa ohjaavana siten, että raamia päivitetään talousarviovalmistelun edetessä.

Käsittely

Kunnanjohtaja selosti asiaa kokouksessa.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan esityksen.

Merkittiin pöytäkirjaan, että asiakohdan päätöksenteon jälkeen kunnanhallituksen kokous keskeytettiin tauon ajaksi – tauko klo 18.22-18.38.
