

Talousarvioraami 2024

KHALL 12.09.2023 § 195
199/02.02.00/2023

Kuntalain 110 §:n mukaan 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. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Haapajärvellä on kumulatiivista alijäämää vuoden 2022 taseessa 6 022 840,08 euroa.

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 taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Vuoden 2024 talousarvioraamin laskennassa on käytetty pohjatietoina vuoden 2022 tilinpäätöstä, vuoden 2023 talousarviota sekä talouden tasapainottamiseksi laadittua ja hyväksyttyä suunnitelmaa. Raamissa on huomioitu hyvinvointialueiden aloittamisesta vuoden 2023 alusta aiheutuvat muutokset verotuloissa ja valtionosuuksissa. Verotulot ja valtionosuudet pienenevät huomattavasti aikaisemmasta.

Ppky Selänteen toiminta päättyy vuoden 2023 aikana. Talous- ja henkilöstöhallinnon sekä ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluiden henkilöstö siirtyy sopimusten mukaisesti liikkeenluovutuksella Haapajärven ja Pyhäjärven kaupunkien henkilöstöksi. Palvelut tuotetaan jatkossa Reisjärven ja Kärämäen kuntien sekä Haapajärven ja Pyhäjärven kaupunkien välisten tehtyjen sopimusten mukaisesti.

Toimintamenoissa on huomioitu palkkakustannusten nousu 2,0 % (1.1.2024 alkaen). Muutoin toimintamenot on sopeutettu verotuloihin ja valtionosuuksiin sekä poistojen ja arvonalentumisten ja rahoitustuottojen ja -kulujen ennakoituihin määriin.

Tuloveroprosenttina raamissa on käytetty vuoden 2023 prosenttia, joka on 9,86 %. Valtionosuuksissa on huomioitu soteen liittyvien valtionosuuksien siirtyminen hyvinvointialueen rahoitukseen. Valtionosuuksissa huomioidaan hyvinvointialueelle siirtyvien kustannusten ja verotulojen sekä valtionosuuksien pienentymisen erotus. Haapajärveltä siirtyvät kustannukset ovat n. 2 miljoonaa euroa suuremmat kuin pienentyvät

verotulot ja valtionosuudet yhteensä. Tästä johtuu, että Haapajärven valtionosuuksissa huomioon otettava muutosrajoitin ja siirtymätasaus ovat miinusmerkkisiä. Talousarvioraamissa 2024 on valtionosuuksissa käytetty Valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton elokuun lopussa päivittämiä valtionosuuslaskelmia.

Suunnitelmakaudella 2024 - 2026 varaudutaan palkkojen tarkistuksiin sopimusten mukaisesti ja muut menot sopeutetaan talouden saamiseksi tasapainoon.

Talousarvioraamissa 2024 ovat toimintatuotot yhteensä 5 848 953 euroa ja toimintakulut yhteensä 23 315 612 euroa. Toimintakatteeksi muodostuu ~~-14 466 659~~ -17 466 659 euroa. Verotulot raamissa ovat 16 200 000 euroa, valtionosuudet 5 345 545 euroa. Rahoitustuotoiksi ja kuluiksi on arvioitu nettona -600 000 euroa, joten Vuosikatteen muodostuu ~~17 466 659~~ 3 478 886 euroa. Poistot ovat 2 160 000 euroa ja tilikauden tulos 1 318 886 euroa. Ylijäämää 2024 jää raamissa talouden tasapainottamissuunnitelman toimenpideohjeen mukaisesti 1 404 386 euroa.

Taloussuunnitelman mukaan kertynyt kumulatiivinen alijäämä saataisiin katettua suunnitelmakauden aikana kertaluonteisia vanhan terveyskeskuksen poistoja sekä viime vuoden ennakoimatonta rahotusaliijäämää lukuunottamatta. Nämä alijäämät saadaan katettua suunnitelman mukaisesti vuoden 2027 aikana.

Liitteenä on talousarvioraami vuodelle 2024 päävastuualueittain sekä tuloslaskelma vuodelle 2024.

Valmistelija: Marianne Ahmaoja 044 4456 132

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus antaa päävastuualueille talousarvioraamin vuodelle 2024 liitteen mukaisena.

Päätös

Kaupunginjohtajan kokouksessa annettu muutettu päätösehdotus: Kaupunginhallitus antaa päävastuualueille talousarvioraamin vuodelle 2024 liitteen mukaisena. Lisäksi korjataan kirjoitusvirhe yllä esitetyllä tavalla.

Hyväksyttiin yksimielisesti muutettu päätösehdotus.