

Talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2024 - 2026 laadintaohjeet

KHALL 07.08.2023 § 186

- Valmistelija Hallintosihteeri Riitta Tolvanen 0400 172 538
- Talousarviovuodelle 2024 ja taloussuunnitelmavuosille 2024 – 2026 on valmisteltu laadintaohjeet. Talousarvio 2024 tullaan tekemään nettositovana, samalla periaatteella kuten talousarvio 2023 oli tehty.
- Palkkamenojen osalta varaudutaan elokuun 2023 palkkasummaan korotettuna 2,5 %:lla. Talousarvion laadinnassa tulee huomioida kuntalaisten osallistaminen.
- Liitteenä talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2024 – 2026 laadintaohjeet.
- Esittelijä Kunnanjohtaja Leskinen Rainer
- Päätösehdotus:** Kunnanhallitus hyväksyy talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2024 - 2026 laadintaohjeet sekä antaa tarvittaessa lisäohjeita laadinnan edetessä.
- Päätös:** Kunnanhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

KHALL 14.11.2023 § 307

- Valmistelija vt. hallintopäällikkö Jarkko Sanisalo, p. 040 6743467
- Rantasalmen kunnan talousarviota on valmisteltu kunnanhallituksen antaman raamibudjetin (kunnanhallitus 26.06.2023 § 171) ja talousarvio-ohjeen (kunnanhallitus 07.08.2023 § 186) perusteella.
- Talousarvion laadinnan aikatauluun ja talousarvion rakenteeseen vaikuttaa toteutuessaan Rantasalmen kunnan organisaatiomuutos (kunnanhallitus 07.08.2023 § 186 ja kunnanvaltuusto 13.11.2023 § 87) muuttuvina kustannuspaikkoina ja määrärahatarpeina aikaisempaan organisaatioon.
- Talousarviota on käsitelty syksyn aikana valtuustoseminaareissa 3.11.2023 ja 10.11.2023.
- Esittelijä Kunnanjohtaja Rainer Leskinen

Päätösehdotus: Kunnanhallitus käy keskustelun talousarviosuunnitteluun 2024 tarvittavasta jatko-ohjeistuksesta ja antaa tarvittaessa tarkentavat laadintaohjeet talousarviolle 2024.

Päätös: Kunnanhallitus käsitteli talousarviota ja muuttunutta toimintaympäristöä.

Keskustelun perusteella kunnanhallitus päätyi antamaan seuraavat täydennykset laadintaohjeisiin:

- * Talousarvio tulee esittää valtuustolle hyväksyttävässä versiossa uuden 1.1.2024 organisaation mukaisena.
- * Teknisen toimen ja liikunnan osalta tulee etsiä lisää säästöjä.
- * Liikunnan osalta tulee selvittää osan toiminnan tuottamista omana toimintana viimeistään ensi vuoden aikana.
- * Ympäristötoimen ja rakennusvalvonnan osalta toimintatuotto-odotukset muutetaan 1.9.2023 tilanteen mukaiseksi.
- * Mikäli kulurakenne on muuttunut, tulee huomioida teknisten palvelujen ja vuokrien kulurakenteen muutos talousarvion laadinnassa toimialojen välillä.
- * Metsän myyntiä lisätään nykyisestä arviosta.
- * Kaikkia hankintoja tulee tarkastella kriittisesti ja hakemaan kokonaistaloudellisia vaihtoehtoja kautta linjan.
- * Tavoitteena on, että vuoden 2024 aikana löydetään toiminnallisia säästöä ja tehokkuutta.

Merkittiin, että kunnanjohto ja yleishallinto tarkastellaan erikseen myöhemmässä talousarvion käsittelyn yhteydessä.

Ympäristölautakunnan puheenjohtaja Veli-Matti Luukkonen poistui tämän pykälän käsittelyn aikana klo 10.35.

KHALL 27.11.2023 § 334
182/02.02.00/2023

Valmistelija vt. hallintopäällikkö Jarkko Sanisalo, p. 040 6743467

Valtionvarainministeriön tiedotteen 17.11.2023 klo 18:16 mukaan vuoden 2022 verotuksen valmistuminen aiheuttaa muutoksia sote-siirtolaskelmaan ja kuntien valtionosuuksiin.

Sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistukseen liittyvä rahoituksen siirto kunnilta hyvinvointialueille tarkistetaan vuonna 2023 vastaamaan kuntien vuoden 2022 tilinpäätöstietojen mukaisia

siirtyvien palveluiden järjestämisen kustannuksia sekä verotulojen osalta tietoja vuoden 2022 valmistuneesta verotuksesta.

Vuoden 2022 verotus valmistui lokakuun lopussa. Lopullisten verotulotietojen perusteella valtionvarainministeriössä on laskettu valtionosuuden vähennystarve poikkeaa aiemmin arvioidusta tasosta. Vuoden 2024 varsinaisessa valtion talousarviossa pysyväksi valtionosuuden vähennykseksi arvioitiin 224 milj. ja vuotta 2023 koskeva osuus 112 milj. euroa. Verotuksen valmistuminen muuttaa edelleen vuoden 2024 valtionosuuksia siten, että pysyvä vähennys kuntien valtionosuuksiin kasvaa yhteensä 501 milj. euroon. Vuotta 2023 koskeva määräaikainen osuus vuodelle 2024 kasvaa yhteensä 250 milj. euroon.

Valtionosuuksien leikkaukset täsmentyvät vuoden 2023 aikana, mutta leikkauksiin tulee ennakolta varautua vaikka ne eivät vaikuttaisi välittömästi 2024 talousarvioon.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Rainer Leskinen

Päätösehdotus:

Kunnanhallitus käsittelee omassa talousarviokäsittelyssään muutokset, jotka johtuvat organisaatiouudistuksesta sekä tekee tarvittaessa sopeutuksia toimialojen esittämiin talousarvioihin.

Päätös:

Kunnanhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.
