

Talousarvioesitys vuodelle 2024 ja taloussuunnitelma vuosille 2025-2026

Tekla 10.10.2023 § 66
1269/02.02.00/2023

Valmistelija

Tekninen johtaja Martti Ranta

Kunnanhallitus on kokouksessaan 21.08.2023 antanut lautakunnille seuraavat ohjeet 2024 talousarvion ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelman laadintaan;

Hallintokuntien tulee antaa talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksensä viimeistään 16.10.2023.

Käyttötalous

Käyttötaloudessa tulee kiinnittää huomiota erityisesti myös niiden pysyvien kustannusten budjetointiin, jotka vuonna 2024 toteutuivat vasta osan vuotta.

1) Hallintokuntien tulee palvelutoiminnan suunnittelussa huomioida kehittämisenäkökulma ja erityisesti lainsäädännöstä sekä kunnan väestörakenteen muutoksista johtuvat toiminnan muutokset. Elinkeinoitoimen tavoitteiden ja toimenpiteiden tulee tähdätä edistämään paikkakunnan työpaikkamäärän kehittymistä.

2) Henkilöstön palkkamenoihin varataan 2,1 prosentin korotus verrattuna vuoden 2023 toteutumaan.

Sivukulut (sosiaaliturva-, työttömyysvakuutus-, tapaturma- ja ryhmähenkivakuutusmaksut sekä palkkaperusteiset eläkevakuutusmaksut (Kuel, Vael)) syötetään talousarvioon keskitetysti yleishallinnon toimesta.

3) Uusia virka- ja työsuhteita ei lähtökohtaisesti tule perustaa. Toiminnan tai sen kehittämisen kannalta välttämättömät uudet virat tai työsuhteet tulee olla erittäin perusteltuja. Palvelussuhteiden täyttölupamenettelyä jatketaan.

Investoinnit

4) Uudet investointikohteet edellyttävät erittäin tarkkaa harkintaa ja niiden tulee perustua kunnanvaltuuston hyväksymään strategiaan. Tavoitteena tulee olla, että vuonna 2024 nettoinvestointien määrä ei ylitä vuosikatteen määrää.

Investointiohjelman ulkopuolelle jäävät mahdolliset leasing-rahoituksella rahoitettavat hankkeet, joiden rahoituskulut tulee sisällyttää käyttötalouden kuluihin.

Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallisten tavoitteiden tulee perustua kuntastrategiaan. Suositusten mukainen tavoiteasettelu liittyy strategiseen vaikuttavuuteen, asiakaslähtöisyyteen, palvelutoiminnan tuotantoon ja organisointiin. Lisäksi tavoitteiden tulee olla mitattavissa joko määrällisin tai laadullisin mittarein. Tämä on olennaista paitsi toiminnan tavoitteiden toteutumisen seurannan, myös toiminnan kehittämisen kannalta.

5) Talousarvion toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet tulee johtaa kunnanvaltuuston hyväksymästä strategiasta. Asetettaville tavoitteelle tulee asettaa selkeästi mitattavat mittarit toteutumisen seurannan varten.

6) Tytäryhteisöille asetetaan toiminnan ja talouden tavoitteet yhteisten neuvottelujen pohjalta. Ne johdetaan kuntastrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisöjen mahdollisista omista strategioista ja liiketoiminnasta.

Teknisen toimen edellisen vuoden (2023) talousarvion ulkoiset menot oli budjetoitu – 3 242 800 €, joihin sisältyi henkilöstökulut - 1 412 900 € ja ulkoiset tulot +1 682 860 €.

liite	tuloste talousarvioluvuista teknisen lautakunnan toiminnalliset tavoitteet
Esittelijä	Tekninen johtaja Martti Ranta
Päätösehdotus:	Tekninen lautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle vuoden 2023 talousarvioehdotuksen, jossa käyttötalouden ulkoiset tulot ovat + 1 888 600€, ulkoiset menot - 3 239 200€ ja ulkoiset nettomenot - 1 350 600€.
Päätös:	Ehdotus hyväksyttiin. Tilapalveluiden toiminnallisten tavoitteiden ruokahuollon osuuden tavoitelaatikkotekstiä selkeytettiin.
Lisätietojen antaja	Tekninen johtaja Martti Ranta martti.ranta@kuortane.fi 0400 484838