

## Talousarvio 2024 ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelma

Kaupunginhallitus 05.06.2023 § 154

Valmistelija

Kaupunginjohtaja Jari Rantala, talousjohtaja Katja Mäkelä

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi vuodeksi. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kaupungin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitoon turvataan. Kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto (Kuntalaki 110§).

Kunnanhallitus vastaa mm. taloudenhoidosta ja valtuuston päätösten valmistelusta, joten sillä on myös päävastuu talousarvion valmistelusta (Kuntalaki 39 §).

Kaupunginhallitus hyväksyy vuosittain suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet. Toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa kaupunginhallituksen ohjeiden pohjalta (hallintosäntö 58 §).

Kuntastrategia on valtuuston keskeinen toiminnan ja talouden pitkäjänteisen ohjauksen väline. Kuntastrategiassa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikaavälin tavoitteista.

Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon:

- 1) kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen
- 2) palveluiden järjestäminen ja tuottaminen
- 3) kunnan tehtäviä koskevissa laeissa säädetyt palvelutavoitteet
- 4) omistajapolitiikka
- 5) henkilöstöpolitiikka
- 6) kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet
- 7) elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen

Vuoden 2024 talousarvion lähtötilannetta esiteltiin 31.5.2023 taloustyöryhmässä.

Valtuuston kokouksessa 12.6.2023 on tarkoitus käydä vuoden 2024 talousarvion ja suunnitelmavuosien 2025-2026 valmistelua ohjaavaa lähetekeskustelua.

Vuoden 2024 alustava talousarviokehitys sekä toimielimille annettavat valmisteluohjeet on tarkoitus käsitellä kaupunginhallituksessa 19.6.2023.

Oheismateriaali:

Vuoden 2024 talousarvion valmisteluajataulu

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Rantala Jari

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus toteaa vuoden 2024 ja vuosien 2025 - 2026 alustavan valmisteluajataulun tiedoksi.

Valmistelutilanne ja aikataulu saatetaan tiedoksi valtuustolle.

Päätös

Hyväksyttiin.

Pöytäkirjamerkintä Talousjohtaja Katja Mäkelä oli läsnä kokouksessa asian käsittelyn ajan klo 18:02-18:25.

Kv 12.06.2023 § 25

Valmistelija Kaupunginjohtaja Jari Rantala, talousjohtaja Katja Mäkelä

Kaupunginvaltuusto käy asiasta lähetekeskustelun.

Esittelijä Puheenjohtaja

Kaupunginhallituksen päätösehdotus

Kaupunginvaltuusto merkitsee talousarvion 2024 ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelman valmistelutilanteen ja aikataulun tiedokseen.

Käsittely Talousjohtaja Katja Mäkelä käytti puheenvuoron.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtaja avasi keskustelun.

Yleiskeskustelun aikana puheenvuoron käyttivät taloustyöryhmän puheenjohtaja/valtuutettu Pekka Ahokas, valtuuston I. varapuheenjohtaja Olavi Ala-Nissilä, valtuutettu Matti Ylitalo ja valtuutettu Kari Leppäjoki.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtaja totesi, että muita pyydettyjä puheenvuoroja ei ollut ja päätti asiasta käydyn keskustelun.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtaja totesi, että aikatauluun tehtiin tarkennus, jonka mukaan valtuustoseminaari talousarvioon ym. liittyvistä asioista pidetään 11.9.2023.

Päätös Hyväksyttiin.

Kaupunginhallitus 19.06.2023 § 175

Valmistelija Kaupunginjohtaja Jari Rantala, talousjohtaja Katja Mäkelä

Esittelijä Kaupunginjohtaja Rantala Jari

Päätösehdotus Kaupunginhallitus hyväksyy

1) vuoden 2024 talousarvion valmisteluohjeen sekä

2) vuoden 2024 alustavan toimialakohtaisen ulkoisten toimintakulujen ja -tuottojen (toimintakate) kehyksen.

Vuoden 2024 alustavaa kehystä tarkistetaan elo-syyskuussa 2023.

Päätös Hyväksyttiin.

Valmistelija	Kaupunginjohtaja Jari Rantala, talousjohtaja Katja Mäkelä
Esittelijä	Kaupunginjohtaja Rantala Jari
Päätösehdotus	<p>Kaupunginhallitus päättää, että</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Vuoden 2024 talousarvion valmistelun tavoitteena on vähintään ns.0-tulos.</li><li>2. Muutettu kehys edellyttää toimintakulujen vähentämistä tai toimintatuottojen lisäystä 440.000 eurolla.</li><li>3. Pääosa muutetun kehyksen edellyttämistä toimintakulujen vähennyksistä tai toimintuottojen lisäyksistä kohdentuu tällöin sivistys - toimialan palveluiden sopeuttamiseen ja toimintakulujen vähentämiseen.</li></ol> <p>Kaupunginhallitus hyväksyy vuoden 2024 talousarvion jatkovalmistelun aikataulun.</p>
Käsittely	<p>Päätettyään asiasta käydyn keskustelun, kaupunginhallituksen puheenjohtaja totesi, että kaupunginhallituksen jäsen Pekka Ahokas oli tehnyt pohjaehdotuksesta poikkeavan muutosehdotuksen, jonka mukaan kohta nro 3 muutetaan seuraavaksi: ”Muutetun kehyksen vajoaus tulisi kattaa noin puoliksi toimintatuottoja lisäämällä sekä toimintakuluja leikkaamalla. Kaupunginhallitus hyväksyy vuoden 2024 talousarvion jatkovalmistelun aikataulun.” Kaupunginhallituksen 2. varapuheenjohtaja Marke Tissari sekä jäsenet Matti Ylitalo ja Päivi Vanha-Perttula kannattivat jäsen Ahokkaan muutosehdotusta. Kaupunginhallituksen puheenjohtaja tiedusteli kaupunginhallitukselta voidaanko Ahokkaan muutosehdotus hyväksyä yksimielisesti ja se hyväksyttiin.</p>
Päätös	<p>Kaupunginhallitus päätti, että</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Vuoden 2024 talousarvion valmistelun tavoitteena on vähintään ns. 0-tulos.</li><li>2. Muutettu kehys edellyttää toimintakulujen vähentämistä tai toimintatuottojen lisäystä 440.000 eurolla.</li><li>3. Muutetun kehyksen vajoaus tulisi kattaa noin puoliksi toimintatuottoja lisäämällä sekä toimintakuluja leikkaamalla.</li></ol> <p>Kaupunginhallitus hyväksyi vuoden 2024 talousarvion jatkovalmistelun aikataulun.</p>

Valmistelija	Kaupunginjohtaja Jari Rantala, talousjohtaja Mäkelä Katja
	Talousarviovalmistelua on jatkettu taloustyöryhmässä 27.9.2023. Palvelualajohtajat ja vesiliikelaitoksen johtaja esittelivät

talousarvioesityksensä kaupunginhallituksen 25.9.2023 ohjeistuksen mukaisesti. Sivistystoimi, tekninen toimi ja Vesiliikelaitos voivat jatkaa talousarviokäsittelyä lautakunnissa. Taloustyöryhmä ohjeisti, että hallinnon ja konsernijohtoon osalta valmistelua tulee jatkaa ja tarkentaa esitystä sekä hakea 65 000 euron talousarvion tasapainotustavoitetta kulupuolelta.

Liitteet toimitetaan myöhemmin.

--

*Toimielimien talousarvioehdotukset sisältävät alustavat käyttösuunnitelmat. Toimielimet vahvistavat käyttösuunnitelmansa, kun valtuusto on hyväksynyt talousarvion.*

*Käyttösuunnitelmilla toimielimet jakavat valtuuston päättämät määrärahat ja tuloarviot osamäärärahoiksi ja osatuloarvioiksi sekä tarkentavat toiminnalliset tavoitteensa.*

*Käyttösuunnitelmista on määräykset ja ohjeet hallintosäännön 62 §:ssä sekä kaupunginhallituksen vuosittain antamissa talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa.*

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Rantala Jari
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus toteaa vuoden 2024 talousarvion ja suunnitelmavuosien 2025-2026 sekä kaupunginhallituksen konsernijohto- ja elinvoimatoimialojen alustavan käyttösuunnitelman valmistelutilanteen tiedokseen.
Käsittely	Palvelualajohtajat esittelivät oman palvelualueensa vuoden 2024 talousarvion ja suunnitelmavuosien 2025-2026 valmistelutilanteen.  Käsittelyn aikana pidettiin kokoustauko klo 19:45-19:50.
Päätös	Hyväksyttiin.
Pöytäkirjamerkintä	Kaupunginvaltuuston puheenjohtaja Tarja Mäki-Punto-Ristanen saapui kokoukseen asian käsittelyn aikana klo 17:10.  Sivistysjohtaja Manne Pärkö ja Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtaja Kimmo Virta poistuivat kokouksesta asian käsittelyn jälkeen klo 20:41.