

Vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelman käsittely

KH 11.12.2023 § 335
493/02.02.00/2023

Kuntalain 410/2015 110 §:ssä säädetään talousarviosta ja -suunnitelmasta seuraavaa: 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. Taloussuunnitelman tasapainoa arvioitaessa otetaan huomioon taseeseen kertyneet ylijäämät.

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.

Vuoden 2024 talousarvioesitys, sekä esitys vuosien 2024 – 2026 taloussuunnitelmaksi on oheismateriaalina.

Vuoden 2024 talousarvio eroaa edellisestä talousarviosta seuraavasti:

	2024	2023	ero	ero %
Investointimenot	2 577 000	2 484 000	-157 000	-7 %
Käyttötalousmenot	-26 689 628	-26 691 781	2 153	0 %
Käyttötaloustulot	17 314 279	17 507 231	-192 952	-1 %
Toimintakate	-9 375 349	-9 184 550	-190 799	2 %
Verotulot	7 218 000	7 458 000	-240 000	-3 %
Valtionosuudet	3 626 424	3 569 250	57 174	2 %
Vuosikate	1 610 125	2 018 700	-408 575	-25 %
Tilikauden tulos	314 073	880 740	-207 520	-31 %

Talousarviovalmistelua on käsitelty valtuustoseminaarissa 20.11.2023 sekä kunnanhallitus on antanut 26.6.2023 § 174 ohjeet talousarvion laadintaan.

Kunnanvaltuusto on 16.10.2023 vahvistanut talousarvioesityksen veroproositit. Tuloveroprosentti on 6,4 %, tuloveroprosentin tek-

ninen pyöritys lisää tuloveroja n 21 000 euroa. Kiinteistöverotulot kasvavat n 280 000 euroa. Tämä johtuu maapohjan kiinteistöveron eriyttämisestä (1,3 %) yleisestä kiinteistöverosta (0,95 %). Valtionosuuksia kertyy arviolta n 3 626 milj euroa.

Sysmän kunnan toimintatuottojen arvioidaan olevan 17,3 milj. euroa ja toimintakulujen 26,7 milj. euroa. Vuosikatteen arvioidaan olevan 1,6 milj. ja tämä riittää kattamaan poistot 1,2 milj. euroa. Rahoitustuottojen arvioidaan olevan 141 050 euroa. Talousarvioesityksen mukainen tulos vuodelle 2024 on 673 220 euroa ylijäämäinen.

Vuoden 2024 investoinnit ovat edellisen vuoden tasoa, yhteensä n 2 577 milj. Suurin investointi on liikuntapuiston rakentaminen n 1 milj. euroa. Tähän saadaan avustusta 220 000 euroa. Pumptrack-radan rakentaminen maksanee 100 000 euroa ja tähän saataneen avustus koko summalle. Puhdistamon saneeraukseen menee vielä noin 400 000 euroa. Lajitteluaseman ostolle on varattu 200 000 euroa. Liian pieneksi osoittautuneen koulun lisätilojen kunnan kartoitukseen sekä tilojen muutostöihin on varattu 200 000 euroa.

Tulorahoituksella investoinneista pystytään kattamaan n. 71,7 %:a. Loput katetaan vieraalla pääomalla (n 730 t eur). Lainojen lyhennykset ovat ensi vuonna 8 184 euroa. Kunnan lainat ovat arviolta 220 eur asukasta kohden.

Valmistelija

Nimi: Susanna Leppänen
Tehtävänimike: Talouspäällikkö
Puh: 044 713 4506
Email: etunimi.sukunimi@sysma.fi

Kunnanjohtajan ehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy ehdotuksen vuoden 2024 talousarvioksi sekä vuosien 2024-2026 taloussuunnitelmaksi. Kunnanhallitus ehdottaa vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelman valtuuston hyväksyttäväksi.

Vuoden 2024 talousarvio sekä suunnitelmavuosien 2024-2026 tulokset ovat ylijäämäisiä. Vuodelta 2023 arvioidaan tulevan ylijäämää, joten taloussuunnitelman yhteydessä ei tarvitse päättää yksilöidyistä toimenpiteistä alijäämien kattamiseksi.

Talousarvio- ja taloussuunnitelmakirjan teksteihin voidaan tehdä teknisiä korjauksia.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti ehdotuksen.

Merkittään, että talouspäällikkö Susanna Leppänen esitteli asiaa kokouksessa.